

INDICE GENERALE

1	Introduzione	4
1.1	In generale	4
1.2	Valutazione gettito fiscale 2018.....	4
1.3	Risultato d'esercizio	8
1.4	Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)	8
1.5	Variazioni rispetto al preventivo 2018	10
1.6	Confronto con piano finanziario 2018 - 2022.....	14
1.7	Indicatori finanziari.....	16
2.	Gestione corrente e principali variazioni per genere di conto per dicastero	18
3.	Gestione investimenti	38
3.1	Principali differenze rispetto al preventivo 2018.....	38
3.2	Crediti d'investimento votati dal Municipio	41
3.3	Opere terminate	44
4.	Aziende municipalizzate	52
4.1	Sezione Amministrazione e finanze	58
4.2	Sezione acqua.....	60
4.1	Sezione gas	67
4.1	Sezione elettricità	74
5	Disegno di risoluzione	81

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 2018, 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 2018 e del consuntivo 2017.

I dati di preventivo 2018 sono stati aggiornati come da messaggio municipale 07/2019.

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2018

	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	19'532'694.42	18'496'701.00	19'909'656.11
Ammortamenti amministrativi	2'910'767.24	2'745'000.00	1'609'666.52
Addebiti interni			
Totale spese correnti	22'443'461.66	21'241'701.00	21'519'322.63
Entrate correnti	22'786'681.13	19'350'301.00	22'464'841.85
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	22'786'681.13	19'350'301.00	22'464'841.85
Risultato d'esercizio	343'219.47	-1'891'400.00	945'519.22
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	5'986'356.79	6'470'000.00	4'105'781.42
Entrate per investimenti	-7'936'421.80	-3'912'608.00	-160'790.05
Onere netto per investimenti	-1'950'065.01	2'557'392.00	3'944'991.37
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	-1'950'065.01	2'557'392.00	3'944'991.37
Ammortamenti amministrativi	2'910'767.24	2'745'000.00	1'609'666.52
Risultato d'esercizio	343'219.47	-1'891'400.00	945'519.22
Autofinanziamento	3'253'986.71	853'600.00	2'555'185.74
Risultato totale	5'204'051.72	-1'703'792.00	-1'389'805.63
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	14'935'209.17		11'948'760.87
Beni amministrativi	19'290'034.00		24'150'866.25
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	21'175'048.01		23'594'422.23
Finanziamenti speciali	1'050'764.05		848'993.25
Capitale proprio	11'656'211.64		10'710'692.42
Utile	343'219.47		945'519.22
	34'225'243.17	34'225'243.17	36'099'627.12
			36'099'627.12

1 Introduzione

1.1 In generale

Il consuntivo 2018 termina con un utile di CHF 343'219.47 a fronte di costi per CHF 22'443'461.66 e ricavi per CHF 22'786'681.13.

Rimarchiamo la contabilizzazione a consuntivo di un ammortamento straordinario di CHF 1 Mio. come indicato nel messaggio municipale 07/2019.

Paragonando il preventivo aggiornato ed il consuntivo, epurato dalle operazioni di trapasso dei Fondi per energia rinnovabile (FER), otteniamo un aumento di costi pari al 3.55% e ricavi del 15.44%.

Fra le spese gli incrementi più significativi sono imputabili a contributi al Cantone (CHF 606'000.00), a comuni e consorzi (CHF 265'000.00), ad istituzioni private (CHF 167'000.00), ad ammortamenti amministrativi (CHF 165'000.00) nonché a versamenti per finanziamenti speciali (CHF 70'000.00). In contrazione registriamo le spese per il personale (CHF 91'000.00), beni e servizi (CHF 177'000.00), rimborsi a comuni e consorzi (CHF 100'000.00) e contributi ad economie private (CHF 114'000.00).

L'aumento delle entrate è da ricercare nel gettito d'imposta, nelle sopravvenienze d'imposta, imposte alla fonte e dimoranti ed imposte speciali sul reddito e la sostanza mitigate da minor incassi per imposte suppletorie per un totale complessivo di CHF 3'436'380.13.

1.2 Valutazione gettito fiscale 2018

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.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Il gettito d'imposta delle **persone fisiche** a preventivo era stato valutato in CHF 7'700'000.00, aumentato a consuntivo a **CHF 8'100'000.00**.

I due metodi di valutazione del gettito d'imposta delle **persone giuridiche** utilizzati a preventivo stimavano l'apporto fiscale in CHF 6'200'000.00, mentre a consuntivo abbiamo potuto allibrare una previsione di gettito cantonale pari a **CHF 6'460'000.00**.

Alla tradizionale tenuta dell'apporto fiscale delle piccole medie imprese e degli artigiani stimato in CHF 1.6 Mio., registriamo una stabilità anche presso i grandi contribuenti.

Nella tabella sottostante riportiamo la fluttuazione dal 2010 al 2018 registrata dalle 20 maggiori società del nostro Comune che garantiscono il 29% del gettito complessivo ed il 72% dell'apporto fiscale delle persone giuridiche:

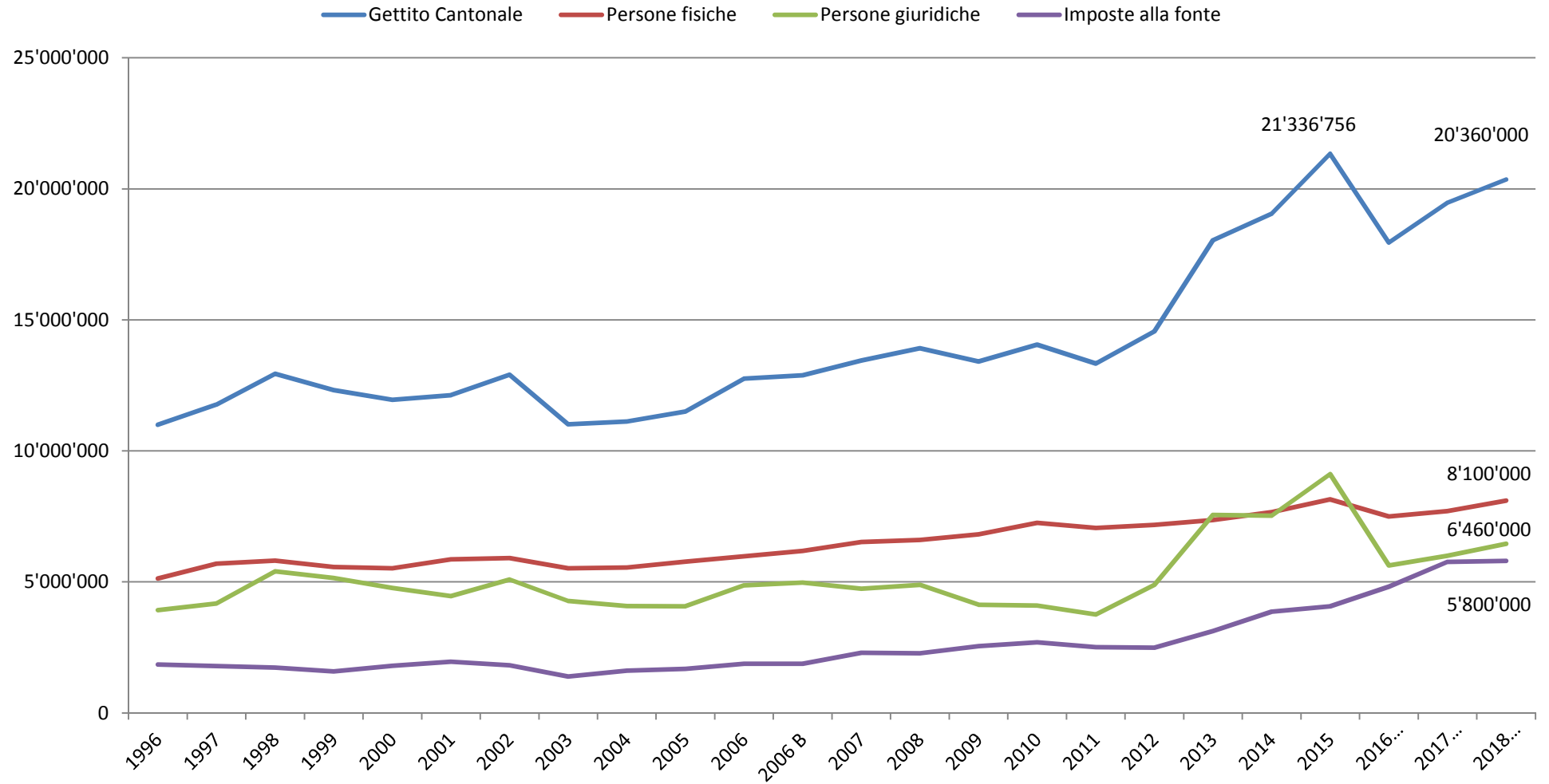
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Valori assoluti	3.1 Mio	4.4 Mio	5.3 Mio	7.3 Mio	5.9 Mio	5.0 Mio	4.5 Mio	4.4Mio	4.3 Mio
Percentuale		+ 39%	+ 23%	+ 37%	- 19%	- 15%	- 11%	- 2%	- 2%

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

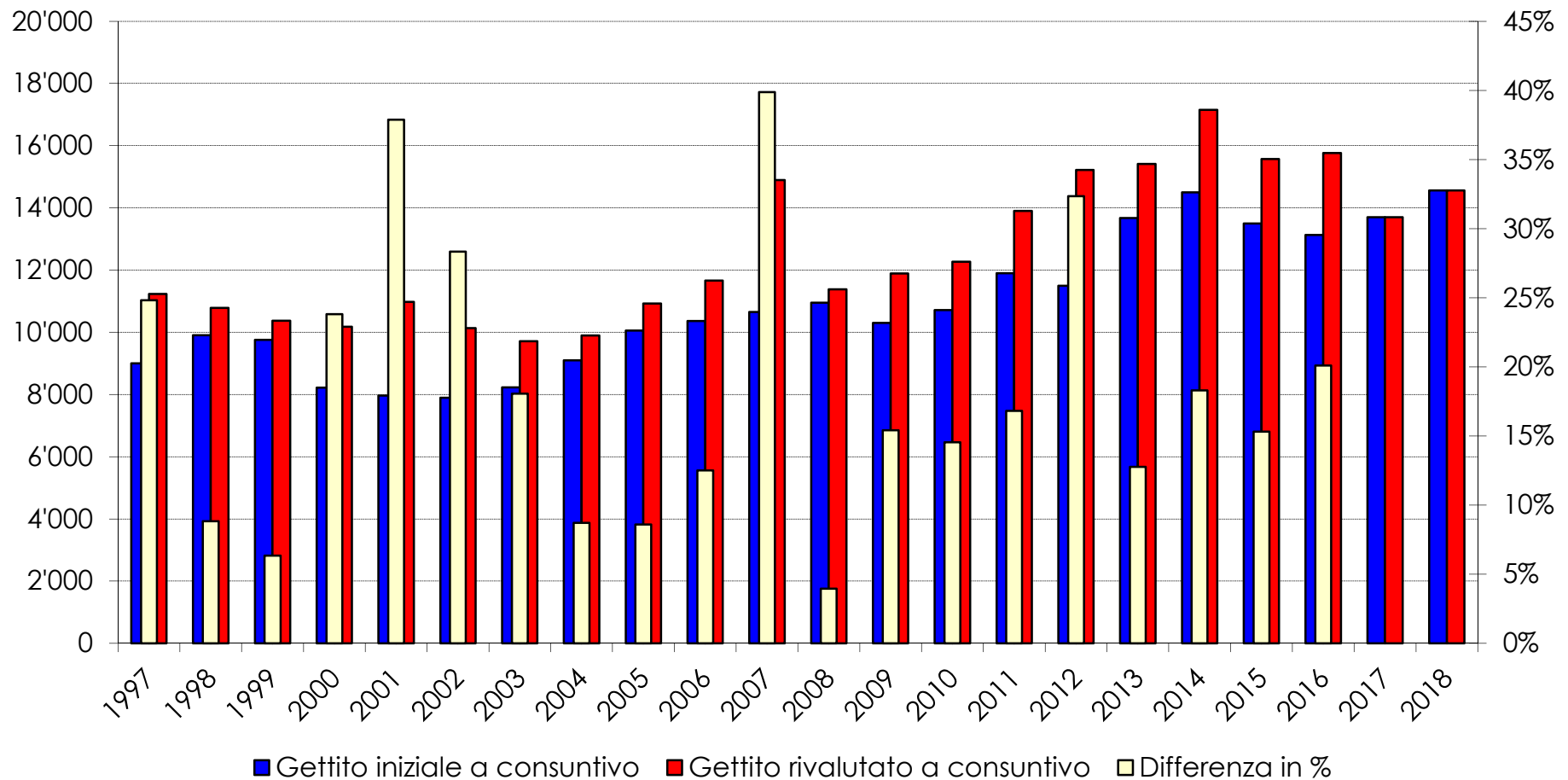
	Gettito cantonale	Moltiplicatore comunale	Gettito comunale
Persone fisiche	8'100'000.00	65%	5'265'000.00
Persone giuridiche	6'460'000.00	65%	4'200'000.00
Imposta immobiliare			820'000.00
Imposta personale			134'000.00
TOTALE			10'419'000.00

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Nel grafico sottostante riportiamo l'evoluzione degli accertamenti del gettito d'imposta cantonale per il comune dal 1996 al 2015, valutati dal 2016 al 2018 e suddivisi nelle varie componenti:



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



1.3 Risultato d'esercizio

Come indicato in apertura il consuntivo 2018 termina con un avanzo d'esercizio di CHF 343'219.47 a fronte di un preventivo aggiornato che prevedeva una perdita di CHF 1'891'400.00.

Rispetto al preventivo aggiornato i costi, considerando tra le uscite la partita di giro per il Fondo energia rinnovabile (CHF 447'357.00), sono superiori di CHF 1'201'760.66.

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 3'006'380.13 corrispondenti al 32.11% rispetto al preventivo 2018; mentre il gettito d'imposta comunale progredisce di CHF 430'000.00.

Di conseguenza le risultanze contabili del consuntivo 2018 risultano migliori rispetto alle previsioni del documento programmatico aggiornato per CHF 2'234'619.47.

Con il presente messaggio il Municipio propone la devoluzione dell'utile d'esercizio di CHF 343'219.47 al capitale proprio che a fine esercizio ammonterà quindi CHF 11'999'431.11.

1.4 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)

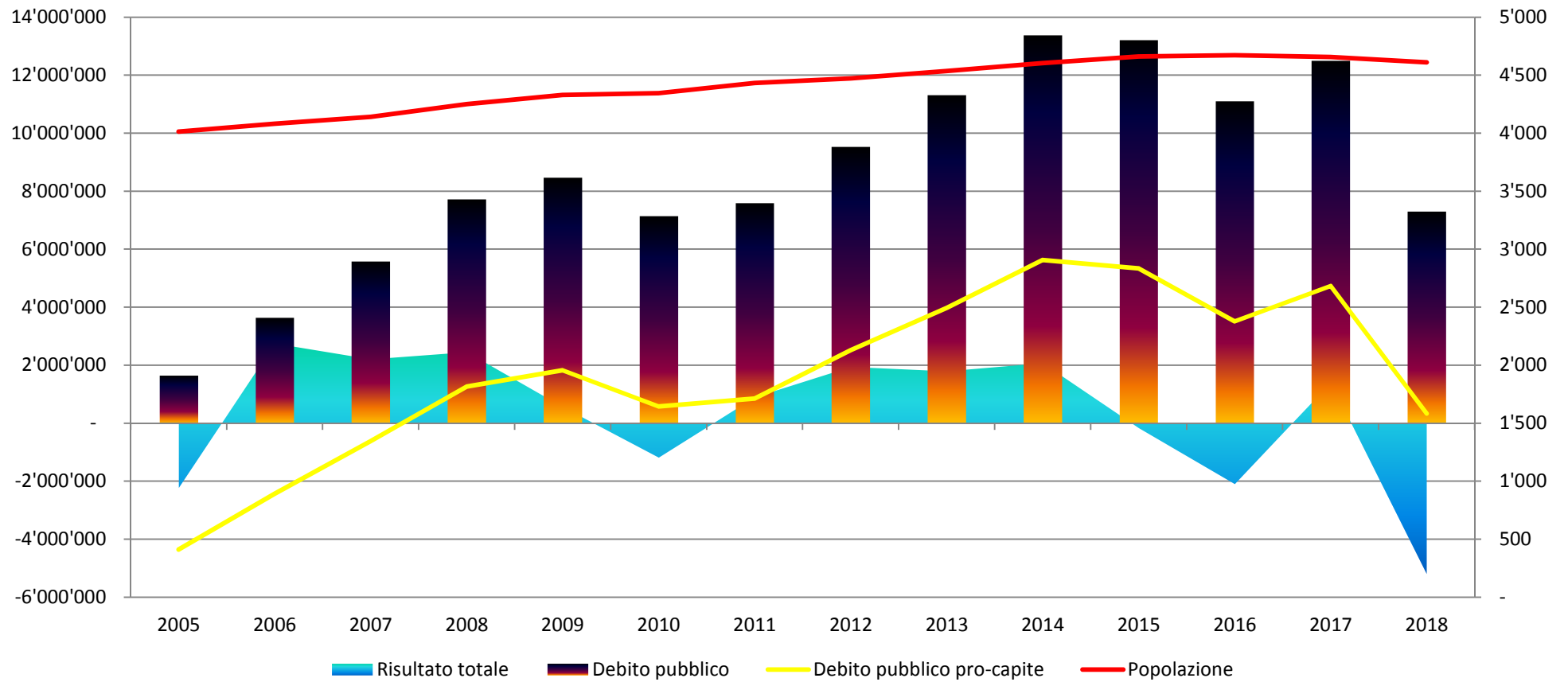
Contrariamente al risultato d'esercizio che si limita ad indicare l'andamento della gestione corrente (costi e ricavi), il risultato totale o fabbisogno di finanziamento racchiude in sé anche le risultanze del conto investimenti ed indica se il Comune ha dovuto indebitarsi o meno per far fronte ai propri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

La chiusura 2018 riporta un saldo positivo di CHF 5'204'051.72 con conseguente diminuzione del debito pubblico.

A fine 2018 il debito pubblico pro-capite ammonta a CHF 1'581.00 mentre la mediana cantonale del 2016 è di CHF 3'306.00.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Per meglio esporre la situazione vi sottoponiamo il grafico seguente:



1.5 Variazioni rispetto al preventivo 2018

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

	Costi	Ricavi
Amministrazione	- 28'273.45	+ 28'731.26
Sicurezza pubblica	- 67'083.54	+ 21'601.02
Educazione	- 18'064.36	- 146'875.25
Cultura e tempo libero	+ 17'497.86	+ 7'218.40
Protezione ambiente e salute pubblica	- 80'283.10	- 48'974.22
Previdenze sociali	+ 639'816.47	- 1'797.45
Costruzioni	- 145'528.45	- 16'150.58
Finanze ed imposte	+ 601'243.98	+ 2'899'380.85
Economia pubblica	+ 282'435.25	+ 263'246.10
TOTALE	+ 1'201'760.66	+ 3'006'380.13

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

<u>Costi</u>		CHF
Spese per il personale	–	91'332.55
Spese per beni e servizi	–	177'016.59
Ammortamenti	+	195'120.78
Rimborsi ad Enti pubblici	–	115'563.50
Contributi propri	+	875'162.72
Versamenti a finanziamenti speciali	+	523'570.00

<u>Ricavi</u>		CHF
Imposte (gettito escluso)	+	2'834'963.84
Redditi della sostanza	+	83'631.06
Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	–	95'445.97
Contributi per spese correnti	+	346'873.10
Prelevamenti da finanziamenti speciali	–	128'200.80

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

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

Spese per il personale	- 91'332.55
------------------------	-------------

La massa salariale prevista a preventivo 2018 è risultata superiore di circa CHF 80'000.00 e di conseguenza anche gli oneri sociali ad essa correlati hanno subito una contrazione.

Spese per beni e servizi	- 177'016.59
--------------------------	--------------

Nella molteplicità di voci che compongono questa categoria di uscite annotiamo una generale contrazione del 6.12% tra le quali spiccano le spese per "Servizi ed onorari" con CHF - 134'420.69 (- 13.41%). In contrapposizione registriamo maggiori uscite per manutenzione stabili ed attrezzature per CHF 28'269.84.

Ammortamenti	+ 195'120.78
--------------	--------------

Come contenuto nel messaggio municipale 07/2019 abbiamo aggiornato il preventivo con l'inserimento dell'ammortamento straordinario di CHF 1 Mio. che, ricordiamo, per i comuni ticinesi sarà ancora possibile effettuare solo fino all'introduzione del nuovo modello contabile MCA2.

Oltre a ciò abbiamo azzerato tutte le posizioni di bilancio i cui saldi riportati al 31.12.2018 risultavano inferiori a CHF 40'000.00.

Rimborsi ad enti pubblici	- 115'563.50
---------------------------	--------------

La riduzione di oneri è da ricondurre principalmente alla partecipazione alle spese del Consorzio depurazione acque per il trattamento delle acque luride (CHF - 114'421.70).

Contributi propri	+ 875'162.72
-------------------	--------------

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	+	606'035.50
- Comuni e consorzi	+	265'157.31
- Istituzioni private	+	167'457.26
- Economia privata	-	114'321.40
- Istituti propri	-	46'665.95

Versamenti a finanziamenti speciali	+ 523'570.00
-------------------------------------	--------------

Secondo le disposizioni della Sezione degli enti locali abbiamo attribuito a questo gruppo di conti il versamento da devolvere al Fondo energie rinnovabili (FER) per un ammontare di CHF 447'357.00 ed un accantonamento per la manutenzione delle canalizzazioni di CHF 70'713.00.

Imposte (gettito escluso)	+ 2'834'963.84
---------------------------	----------------

Entrate superiori a quanto preventivato sono state registrate per sopravvenienze d'imposta (CHF + 1'041'142.35), imposte alla fonte e dimoranti (CHF + 1'867'500.79) ed imposte speciali sul reddito e la sostanza (CHF 72'691.20) mentre riscontriamo minor entrate per imposte suppletorie (CHF - 146'370.50).

Redditi della sostanza	+ 83'631.06
------------------------	-------------

Maggiori entrate sono da imputare alla voce "Interessi di mora su beni patrimoniali" per CHF 77'089.95.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	- 95'445.97
---	-------------

Le voci che hanno registrato le più significative variazioni sono:

Rimborsi	+	47'777.25
Altri ricavi per prestazioni e vendite	+	29'735.30
Altre tasse d'utilizzazione e servizi	-	132'772.70
Vendite	-	52'977.57

Il dettaglio delle singole posizioni verrà commentato nel capitolo 2.

Contributi per spese correnti	+ 346'873.10
-------------------------------	--------------

L'aumento delle entrate è dovuto essenzialmente alla registrazione della partita di giro del contributo del Fondo per energie rinnovabili (FER) di CHF 447'357.00 che avviene solo a consuntivo mitigato in parte dalla riduzione dei sussidi per stipendio docenti (CHF - 123'086.25).

Prelevamento da finanziamenti speciali	- 128'200.80
--	--------------

La differenza di prelevamento dal fondo speciale Fondo energie rinnovabili (FER) per la copertura dei costi di gestione corrente sostenuti dal Comune e rientranti nella casistica dello specifico regolamento ammonta a CHF - 197'048.65 alla quale è dedotta la quota di prelievo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni per CHF 68'847.85.

1.6 Confronto con piano finanziario 2018 - 2022

Per il 2018 il piano finanziario 2018 – 2022 prevedeva un disavanzo di CHF 852'399.00 a fronte di uscite per CHF 20'364'400.00 e ricavi per CHF 19'512'001.00 ed un moltiplicatore d'imposta al 65%.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Nella tabella sottostante confrontiamo i due documenti.

	consuntivo 2018	piano finanziario	differenza	variazione in %
30 Spese per il personale	8'013'867	8'010'500	3'367	0.04%
31 Spese per beni e servizi	2'715'183	2'934'500	-219'317	-7.47%
32 Interessi passivi	277'820	284'100	-6'280	-2.21%
33 Ammortamenti	3'025'121	1'745'200	1'279'921	73.34%
35 Rimborsi ad Enti pubblici	1'257'937	1'314'200	-56'263	-4.28%
36 Contributi propri	6'629'964	5'625'900	1'004'064	17.85%
37 Riversamento contributi		-450'000	450'000	-100.00%
38 Versamenti a finanziamenti speciali	523'570	900'000	-376'430	-41.83%
Totale Spese	22'443'462	20'364'400	2'079'062	10.21%
40 Imposte	18'513'964	15'096'000	3'417'964	22.64%
41 Regalie e concessioni	172'470	138'500	33'970	24.53%
42 Redditi della sostanza	458'431	369'000	89'431	24.24%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	2'087'554	2'146'000	-58'446	-2.72%
44 Contributi senza fine specifico	25'232	25'500	-268	-1.05%
45 Rimborsi da enti pubblici	124'357	131'000	-6'643	-5.07%
46 Contributi per spese correnti	1'082'874	1'156'001	-73'127	-6.33%
47/48 Contributi da riversare e prelevamento da finanziamenti speciali	321'799	450'000	-128'201	-28.49%
TOTALE ENTRATE	22'786'681	19'512'001	3'274'680	16.78%
RISULTATO	343'219	-852'399	1'195'618	

Essendo stato il piano finanziario 2018 - 2022 elaborato durante la stesura del preventivo 2018 le differenze che ne scaturiscono sono simili a quanto già commentato in precedenza e di conseguenza ci esimiamo da ulteriori approfondimenti.

1.7 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 2016	Mediana Cantonale 2016	Comune 2016	Comune 2017	Comune 2018	Valutazione indici 2018
Grado di autofinanziamento	98.7%	129.2%	291.2%	64.8%	166.9%	Ideale
Capacità di autofinanziamento	11.6%	13.4%	15.1%	11.4%	14.3%	media
Quota degli interessi	-2.7%	-0.4%	0.1%	-0.2%	-0.8%	bassa
Quota degli oneri finanziari	5.8%	9.4%	9.2%	7.0%	7.6%	media
Copertura spese correnti	1.8%	1.2%	1.3%	4.4%	1.5%	positiva
Ammortamento beni amministrativi	10.0%	9.3%	12.4%	7.4%	12.1%	

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Quota degli investimenti	15.3%	15.1%	9.3%	17.5%	24.0%	elevata
Debito pubblico			11.1 mio	12.5 mio	7.3 mio	
Debito pubblico pro-capite	4'552	3'306	2'377	2'683	1'581	medio
Quota di capitale proprio	16.6%	16.7%	30.7%	32.3%	35.1%	buona

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

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

Commentando brevemente gli indici finanziari possiamo affermare che il nostro Comune gode di buona solidità finanziaria anche in rapporto agli altri Enti pubblici. L'anno in esame, caratterizzato da un utile d'esercizio e da ammortamenti straordinari, propone significativi miglioramenti di tutti gli indici di cui sopra ad eccezione della quota degli oneri finanziari, copertura delle spese correnti e quota degli investimenti.

La registrazione dell'ammortamento straordinario implica maggiori costi determinanti per il calcolo della quota degli oneri finanziari e della copertura delle spese correnti mentre gli investimenti lordi effettuati nel 2018, superiori ai 6 milioni di franchi, comporta un peggioramento della quota degli investimenti.

Anche per il futuro sarà premura del Municipio presentare programmi d'investimento ponderati 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 2018	Preventivo 2018
-----------	--	-----------------	-----------------

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 Consiglio comunale e municipio

010.318.02	Spese postali	13'260.00	10'500.00
------------	---------------	-----------	-----------

Nel corso del 2018 si sono svolte 5 votazioni con relativa spedizione del materiale di voto.

011 Consiglio comunale e municipio

011.319.99	Uscite varie	16'473.10	5'000.00
------------	--------------	-----------	----------

Le voci principali che compongono l'importo in esame sono dovute a regali per i dipendenti che hanno beneficiato della pensione (CHF 6'500.00), stampa volantini informativi alla popolazione (CHF 3'732.30), trascrizione dei verbali del Consiglio comunale (CHF 1'976.20) e prestazioni di ristorazione (CHF 1'640.00).

020 Amministrazione generale

020.301.00	Stipendio personale in organico	557'713.30	543'000.00
020.301.01	Stipendio personale incaricato	63'594.30	85'000.00

Nel corso dell'anno del personale incaricato è stato nominato e conseguentemente si è provveduto alla modifica del conto contabile d'imputazione del salario.

020.318.03	Spese esecutive	26'157.30	20'000.00
020.436.20	Ricupero spese esecutive	15'311.25	12'000.00

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

020.436.12	Indennità di maternità	25'661.00	0.00
------------	------------------------	-----------	------

Trattasi delle indennità di maternità ricevute per le 16 settimane d'assenza di una nostra dipendente.

1 SICUREZZA PUBBLICA

100 Registro fondiario

100.318.30	Aggiornamento mappa	8'365.60	65'000.00
100.434.00	Q.P. privati per aggiornamento mappa	14'866.15	25'000.00

Spese di difficile valutazione in quanto legate alle mutazioni intervenute sulla mappa catastale durante l'anno in esame. Il dato estremamente basso dei costi d'aggiornamento è imputabile ad una valutazione eccessiva registrata nel 2017.

110 Corpo di polizia comunale

110.309.00	Ricerca e formazione del personale	11'489.00	4'000.00
------------	------------------------------------	-----------	----------

Nell'anno sono stati pagati i restanti CHF 5'000.00 della scuola di polizia del nuovo agente e CHF 4'239.00 per un corso di mediazione personalizzato al nostro corpo di polizia.

110.311.00	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	6'118.55	1'500.00
------------	--------------------------------------	----------	----------

Per la sede della polizia è stato fornito un mobile su misura del costo di CHF 5'385.00.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

110.315.02	Manutenzione videosorveglianza	8'924.00	6'000.00
110.436.26	Rifusione danni	787.80	0.00

Nel corso dell'anno abbiamo dovuto procedere alla sostituzione di alcune parti fisse dell'impianto di videosorveglianza a seguito di usura e scariche atmosferiche. L'assicurazione ha coperto i costi di sua competenza.

110.317.00	Rimborso e spese e trasferte	6'838.80	1'000.00
------------	------------------------------	----------	----------

Conseguentemente agli orari dei turni di lavoro stabiliti per il nostro corpo di polizia e la relativa ordinanza sulle indennità dobbiamo riconoscere CHF 10.00 per ogni pasto non consumato al proprio domicilio.

110.436.11	Indennità per infortuni	7'723.30	1'000.00
------------	-------------------------	----------	----------

Trattasi delle indennità ricevute dall'assicurazione infortuni concernenti 2 casi annunciati.

110.439.99	Ricavi diversi	27'672.45	10'000.00
------------	----------------	-----------	-----------

Nel conto sono contabilizzate le indennità forfettarie per la sicurezza degli asilanti (CHF 21'593.40) e l'emissione di fatture per sequestri targhe di veicoli a motore.

130 Militare

130.319.99	Uscite varie	4'985.30	0.00
------------	--------------	----------	------

Al nostro Comune è stata richiesta la partecipazione ai costi d'allestimento della perizia fonica per lo stand di tiro a Maroggia dove i nostri militi svolgono i loro obblighi militari.

2 EDUCAZIONE

200 Scuola dell'infanzia

200.304.00	Cassa pensione	92'435.25	76'500.00
------------	----------------	-----------	-----------

Il maggior onere è da imputare alla quota parte di contributo sostitutivo AVS/AI a carico del Comune per il pre-pensionamento di una docente.

200.461.02	Sussidio Cantonale stipendio docenti	125'374.20	164'000.00
------------	--------------------------------------	------------	------------

Con il consuntivo 2018 si palesa in tutta la sua ampiezza l'effetto della riduzione del 10% decisa dal Gran Consiglio sul sussidio degli stipendi dei docenti. La somma è composta dagli acconti 2018 e dal conguaglio 2017.

201 Servizio scuola dell'infanzia

201.314.00	Manutenzione fabbricati	26'318.50	15'000.00
------------	-------------------------	-----------	-----------

I principali interventi effettuati nel corso dell'anno sono stati i seguenti:

Scuola infanzia via Arca:

- Sostituzione porte cucina (CHF 3'327.95)
- Fornitura e posa finestra (CHF 1'927.85)
- Opere da idraulico nei bagni ed in cucina (CHF 1'547.90)
- Riparazione impianto rilevazione incendio (CHF 1'144.85)

Scuola infanzia via Luvee:

- fornitura e posa pannelli e liste per affissioni (CHF 2'695.20)
- fornitura e posa porta scorrevole fra le sezioni 2 e 3 (CHF 2'282.65)
- fornitura e posa di liste e ganci per bagni (CHF 1'117.40)
- canone di manutenzione ascensore (CHF 1'077.00)

210 Direzione - Amministrazione

210.301.00	Stipendio personale in organico	215'202.00	197'500.00
------------	---------------------------------	------------	------------

La direttrice lavora all'80% e la percentuale di lavoro della vicedirettrice, per garantire una maggiore continuità, è stata aumentata al 30% (prima 10%, ossia mezza giornata a settimana).

210.311.00	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	2'618.95	1'000.00
------------	--------------------------------------	----------	----------

Acquistato nuovo computer per la direzione.

211 Scuola elementare

211.452.00	Ricupero stipendi docenti consorziati	115'252.90	150'000.00
------------	---------------------------------------	------------	------------

Ai docenti che svolgono la loro attività in più sedi scolastiche viene assegnato un Comune capofila che si occupa del versamento e della rifatturazione dello stipendio secondo quanto stabilito dall'Ufficio scuole comunali del DECS.

211.461.02	Sussidio Cantonale stipendio docenti	292'539.55	377'000.00
------------	--------------------------------------	------------	------------

Con il consuntivo 2018 si palesa in tutta la sua ampiezza l'effetto della riduzione del 10% decisa dal Gran Consiglio sul sussidio degli stipendi dei docenti. La somma è composta dagli acconti 2018 e dal conguaglio 2017.

212 Servizio scuola elementare

212.311.15	Acquisto attrezzature e mobilio	7'500.35	5'000.00
------------	---------------------------------	----------	----------

Oltre alle spese ordinarie è stata sostituita la lavastoviglie della cucina del centro extrascolastico (CHF 3'215.50), acquistati attrezzi ginnici (CHF 1'443.30) e posato un defibrillatore (CHF 1'180.00).

212.312.00	Energia elettrica	42'254.50	35'000.00
------------	-------------------	-----------	-----------

Nel corso del 2018 abbiamo registrato un generale aumento dei consumi di energia elettrica così come dei costi al Kw/h.

212.312.03	Riscaldamento ed altri servizi	66'475.85	85'000.00
------------	--------------------------------	-----------	-----------

Il consumo di gas naturale dipende fortemente dalle condizioni metereologiche risultate particolarmente favorevoli nel 2018.

212.314.00	Manutenzione fabbricati	34'110.45	30'000.00
------------	-------------------------	-----------	-----------

Di eseguito elenchiamo i lavori di manutenzione più importanti svolti durante l'anno:

- sostituzione lampade e lampadine con tecnologia LED nei corridoi, spogliatoi e docce palestra (CHF 7'054.55)
- tinteggio interno blocco aule (CHF 5'928.35)
- taxa uso canalizzazioni (CHF 4'810.15)
- sostituzione estintori (CHF 4'505.95)
- riparazione tapparelle (CHF 2'458.85)

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

- sistemazione impianto rilevazione incendio (CHF 1'268.70)
- sistemazione impianto anti intrusione (CHF 1'147.05)
- aggiornamento segnaletica totem (CHF 1'000.00)

212.314.02	Manutenzione piscina	38'904.75	30'000.00
212.436.26	Rifusione danni	8'255.25	0.00

Il superamento di spesa è dovuto alla sostituzione di 2 vetri laterali della piscina la cui sostituzione è stata interamente assunta dall'assicurazione.

212.315.10	Manutenzione veicoli	5'766.35	2'000.00
------------	----------------------	----------	----------

Il veicolo in dotazione alle scuole per il trasporto allievi, dopo 8 anni di servizio, richiede continui lavori di manutenzione sia alle parti meccaniche (CHF 3'427.50) che alla carrozzeria (CHF 2'093.15).

212.436.08	Partecipazione allievi spese scuola montana	9'488.00	15'000.00
------------	---	----------	-----------

A seguito di una sentenza del Tribunale federale in merito alle partecipazioni delle famiglie alle giornate di scuola fuori sede il Consiglio comunale ha rivisto il Regolamento e di conseguenza il Municipio ha adattato la relativa ordinanza.

213 Altre spese per istruzione

213.301.01	Stipendio personale incaricato (sorveglianza allievi)	47'625.05	37'000.00
------------	---	-----------	-----------

Per migliorare il servizio di accompagnamento a scuola degli allievi è stata assunta una nuova figura con effetto novembre 2017 non prevista al momento della stesura del preventivo 2018 (pedibus via Cava).

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

300 Amministrazione e gestione museo

300.301.05	Stipendio personale ausiliario	9'985.55	4'000.00
------------	--------------------------------	----------	----------

Per i lavori di ristrutturazione e preparazione della festa inaugurale del museo è stato richiesto l'intervento di operai ad ore per un ammontare di CHF 6'437.50.

300.314.00	Manutenzione fabbricati e sale permanenti	19'574.85	9'000.00
300.461.04	Contributi Cantionali per esposizioni	15'000.00	0.00

I lavori principali svolti al museo sono stati la rimozione delle vecchie moquette nelle sala dei carri e nel laboratorio (CHF 6'615.45) e la fornitura di nuovi pannelli espositivi (CHF 5'385.00).

Parte dei lavori di riorganizzazione degli spazi interni del museo hanno beneficiato di un sussidio Cantonale di CHF 15'000.00.

311 Tempo libero e sport

311.301.05	Stipendio personale ausiliario	22'943.80	14'000.00
------------	--------------------------------	-----------	-----------

Nel conto sono contabilizzate le spese per la pulizia del poliambulatorio, della sala multiuso e del parco delle scuole medie (durante tutti i fine settimana e i giorni festivi, attività svolta sull'arco di tutto l'anno solare) per CHF 16'118.80 e le ore svolte dagli operai ad ore nell'ambito delle manifestazioni organizzate sul territorio comunale (CHF 6'825.00).

311.315.09	Manutenzione ed acquisto materiale	10'443.55	5'000.00
------------	------------------------------------	-----------	----------

Per la cucina della sala multiuso sono state acquistate posate e utensili per CHF 2'643.70, nuovi gazebi per CHF 4'455.85 e proceduto alla pulizia dei teli per CHF 2'692.50.

4 PROTEZIONE AMBIENTE E SALUTE PUBBLICA

400 Raccolta e smaltimento rifiuti

400.318.40	Servizio raccolta rifiuti domestici	95'211.95	115'000.00
------------	-------------------------------------	-----------	------------

La stipulazione di un nuovo contratto per la raccolta dei rifiuti domestici ha permesso di ridurre la spesa rispetto a quanto prospettato a preventivo.

400.318.41	Servizio gestione rifiuti ingombranti	20'080.45	40'000.00
400.318.42	Servizio raccolta rifiuti riciclabili	133'643.00	100'000.00
400.318.44	Smaltimento rifiuti riciclabili	129'452.90	130'000.00

Come già esposto a consuntivo 2017 è in atto un cambiamento di abitudini della nostra popolazione in rapporto ai rifiuti ed ad oggi appare evidente una maggior presa di coscienza della questione ed attenzione nella separazione degli stessi.

Per completezza d'informazione vi elenchiamo di seguito i costi relativi ai conti in esame negli ultimi 5 anni:

	2014	2015	2016	2017	2018
Servizio gestione rifiuti ingombranti	21'974	24'568	34'703	24'547	20'080
Servizio raccolta rifiuti riciclabili	76'220	89'672	97'568	115'636	133'643
Smaltimento rifiuti riciclabili	20'772	80'801	117'549	125'036	129'452

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Ingombranti	141.05	121.72	136.40	148.15	164.35
Legno	161.74	187.50	164.22	182.77	284.21

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Carta	219.64	245.55	311.13	294.09	313.95
Ferro e lattine	29.42	57.66	50.96	61.71	57.62
Vegetali	500.00	464.56	565.73	523.27	569.28
Vetro	145.65	459.35	148.01	152.43	139.11
Inerti	non eseguita	55	88	99	88
umido	non eseguita	non eseguita	1.93	27.13	28.18
TOTALE	1'197.50	1'291.34	1'466.38	1'488.55	1'644.70

400.311.09	Acquisto sacchi rifiuti	36'663.20	53'000.00
400.351.00	Smaltimento rifiuti domestici (ACR)	157'661.60	170'000.00
400.434.06	Tassa base rifiuti	344'182.25	330'000.00
400.435.00	Vendita sacchi rifiuti	138'925.33	190'000.00

E' continuata anche nel 2018 l'evoluzione positiva di riduzione delle quantità di rifiuti solidi urbani raccolte ed inviate all'inceneritore sia in termini di tonnellate che di costi.

Parimenti calano le spese d'acquisto e di vendita dei sacchi dei rifiuti.

Anno	Tonnellate	Tonnellate per persona
2011	1'241.53	0.280
2012	1'220.12	0.273
2013	1'231.55	0.272
2014	1'224.42	0.266
2015	1'200.02	0.258
2016	1'010.98	0.216
2017	1'000.22	0.215
2018	961.17	0.208

Il totale dei ricavi copre il 61.67% dei costi complessivi del servizio mentre ammonta al 88.11% la copertura garantita dalla tassa sul sacco per i costi di smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

420 Igiene e servizio sanitario

420.318.29	Contributo SAM – servizio ambulanza Mendrisiotto	129'501.40	170'000.00
------------	--	------------	------------

Il preventivo era stato calcolato su un prelievo pro-capite di CHF 37.00 mentre gli acconti richiesti per il 2018 hanno riportato un valore di CHF 34.52 ed il conguaglio 2017 di CHF 28.44.

430 Ambiente

430.301.01	Stipendio personale incaricato	19'095.95	8'000.00
------------	--------------------------------	-----------	----------

Trattasi degli stipendi versati al personale ad ore assunto per svolgere particolari attività quali i trattamenti contro la flavescenza dorata, le piante invasive e la zanzara tigre. Il totale delle ore prestate ammonta a 763.

430.309.00	Ricerca e formazione personale	260.00	0.00
430.311.00	Acquisto mobili e macchine ufficio	1'751.25	0.00
430.314.08	Programmi occupazionali	1'756.30	0.00
430.317.01	Manifestazioni	340.00	0.00

Apertura di nuovi conti secondo necessità del servizio e nel rispetto delle norme contabili vigenti.

5 PREVIDENZE SOCIALI**501 Giovani**

501.362.10	Partecipazione servizio operatori di prossimità regionali	21'541.50	16'500.00
------------	---	-----------	-----------

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune per i costi sostenuti dal Comune di Chiasso in qualità di capofila per il servizio regionale degli operatori di prossimità. La fattura è riferita al periodo settembre 2017 – dicembre 2018.

501.365.07	Finanziamento attività giovani	9'866.43	6'000.00
------------	--------------------------------	----------	----------

Il superamento di spesa è da imputare all'organizzazione a Stabio della caccia al tesoro futuristica denominata Mysteria il cui costo è ammontato a CHF 6'000.00.

510 Contributi al Cantone

510.361.06	Al Cantone per AM/PC/AVS/AI	1'911'387.55	1'665'000.00
------------	-----------------------------	--------------	--------------

La partecipazione del Comune alle spese per AM/PC/AVS/AI è stabilita prelevando una percentuale del 9% del gettito fiscale cantonale. Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2018 ed il conguaglio 2017 (quest'ultimo calcolato sul gettito fiscale 2015).

510.361.09	Contributo legge per le famiglie	64'272.00	52'000.00
512.365.11	Attività di sostegno alle famiglie (Lfam)	64'272.50	52'000.00

La partecipazione ai costi di affidamento di minorenni nei Centri educativi così come gli incentivi comunali previsti dalla Legge sul sostegno delle attività delle famiglie e di protezione dei minori sono retti dall'art. 30 della Lfam. I Comuni partecipano in considerazione di 1/3 delle spese sostenute dal Cantone ed in seguito ripartiti uniformemente al gettito d'imposta cantonale.

511 Contributi a consorzi

511.362.04	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'717'440.86	1'430'000.00
------------	---	--------------	--------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti richiesti per l'anno 2018 ed il conguaglio 2017. Rispetto al preventivo registriamo un aumento sia del costo giornaliero di CHF 1.40 sia delle giornate di presenza di anziani in istituti (+1'434), inoltre anche il gettito d'imposta cantonale sul quale è calcolata la percentuale di prelievo è risultato superiore di CHF 2.8 Mio. ma con una riduzione della percentuale di prelievo dello 0.25%.

512 Contributi ad istituzioni private

512.365.08	Contributo servizi assistenza e cura a domicilio (SACD)	492'355.35	407'000.00
------------	---	------------	------------

Come per il conto precedente sono contabilizzati gli acconti 2018 ed il conguaglio 2017. Rispetto al preventivo il gettito d'imposta cantonale è risultato superiore di CHF 2.8 Mio. mentre la percentuale di prelievo inferiore dello 0.25%.

512.365.09	Contributo per servizi d'appoggio	250'893.18	185'000.00
------------	-----------------------------------	------------	------------

Anche per il calcolo del contributo dei servizi d'appoggio ci si confronta con il gettito cantonale d'imposta dell'anno 2015 il quale è risultato superiore di CHF 2.8 Mio.

6 COSTRUZIONI

601 Servizi tecnici

601.309.00	Ricerca e formazione personale	4'646.50	1'000.00
------------	--------------------------------	----------	----------

Trattasi dei costi per la formazione continua che risulta essere di fondamentale importanza per il personale della squadra esterna dell'Ufficio tecnico.

601.315.08	Manutenzione attrezzi	15'138.35	11'000.00
------------	-----------------------	-----------	-----------

Per poter mettere in condizione di lavoro ottimali la squadra esterna dell'Ufficio tecnico è necessario procedere ad una continua e costante manutenzione degli attrezzi a loro disposizione. Nel 2018 non abbiamo rilevato particolari interventi da evidenziare.

601.315.10	Manutenzione veicoli	26'989.90	15'000.00
------------	----------------------	-----------	-----------

Oltre ai consueti interventi sui veicoli in dotazione al Comune abbiamo ricevuto fatture risalenti agli anni scorsi per CHF 5'067.10 ed effettuato riparazioni eccezionali ai 2 veicoli per la pulizia strade per CHF 9'809.15.

611 Impianti sportivi e verde pubblico

611.301.00	Stipendio personale in organico	43'368.65	77'500.00
------------	---------------------------------	-----------	-----------

A preventivo si ipotizzava l'assunzione di un giardiniere che si è concretizzata soltanto nel corso del 2019.

611.314.20	Manutenzione biotopi	18'305.25	11'000.00
611.461.09	Sussidio manutenzione biotopi	18'345.60	15'000.00

Tutti i lavori di manutenzione sono stati concordati e avallati dalla Sezione dello sviluppo territoriale per il tramite del biologo di riferimento. I lavori sono stati eseguiti con i mezzi e gli operai della squadra esterna dell'Ufficio tecnico ed interamente sussidiati.

Nel conto sono altresì contabilizzate le spese per la lotta alla zanzara tigre per CHF 2'942.00.

611.427.05	Affitto mappale 687 RFD Stabio	5'833.35	0.00
------------	--------------------------------	----------	------

Nel corso del 2018 abbiamo acquisito finalmente il mappale 687 RFD Stabio sul quale è in essere un contratto d'affitto; la cifra esposta è la quota parte a noi spettante. Sul fondo è prevista la costruzione del nuovo centro sportivo comunale.

612 Strade, piazze e ponti

612.311.12	Acquisto cartelli stradali (segnaletica verticale)	8'974.50	6'000.00
------------	--	----------	----------

I costi sono riferiti all'acquisto di segnali stradali per CHF 6'960.50, placchette per nome vie e numerazione case per CHF 2'014.00.

612.314.21	Servizio invernale strade	5'701.05	3'000.00
------------	---------------------------	----------	----------

Nel conto sono contabilizzati i costi per l'acquisto, lo stoccaggio ed il trasporto del sale antigelo.

612.363.00	Copertura spese illuminazione pubblica (manutenzione + ammortamento)	41'334.05	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 dalla nostra Sezione elettricità.

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

612.382.00	Contributi sostitutivi posteggi	5'500.00	0.00
612.430.01	Tassa esonero formazione posteggi	5'500.00	0.00

Le norme contabili richiedono che le tasse per esonero formazione posteggi, una volta registrate nei ricavi di gestione corrente, vengano trasferite ad un apposito conto di bilancio "282.10 Contributi esonero formazione posteggi".

613 Canalizzazioni

613.352.00	Contributo Consorzio Depurazione Acque Mendrisiotto	629'578.30	744'000.00
613.434.03	Tasse canalizzazione	707'134.45	824'000.00

Costi e ricavi dipendono in modo preponderante dai quantitativi di acqua potabile erogati durante l'anno e dai costi di depurazione sostenuti dal Consorzio.

Se da un lato i quantitativi di acqua sono noti e quindi la tassa d'uso canalizzazioni è corretta, dall'altro i costi per la depurazione delle acque luride è frutto di una valutazione in quanto non siamo ancora in possesso del conteggio spese. Ciò può portare, come nell'anno in esame ad una correzione al ribasso della valutazione 2017 di CHF 40'000.00.

613.380.00	Accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni	70'713.00	0.00
------------	--	-----------	------

Su indicazioni dell'ufficio di revisione e come auspicato dalla Sezione enti locali abbiamo devoluto al fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni il 10% del fatturato.

613.480.00	Prelevamento dal fondo manutenzione straordinaria canalizzazioni	68'847.85	0.00
------------	--	-----------	------

Conseguentemente a quanto riportato nel conto precedente è possibile attingere dal fondo manutenzione straordinaria canalizzazioni per importi effettivamente spesi a tale scopo.

Per l'anno in esame si tratta dei seguenti conti:

- 613.314.00	Manutenzione fabbricati	CHF	194.55
- 613.314.11	Manutenzione manufatti	CHF	27'162.70

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

- 613.314.15 Pulizia canalizzazioni e camere	CHF	28'636.45
- 613.314.17 Manutenzione bacino di chiarificazione	CHF	10'619.65
- 613.315.13 Manutenzione impianti	CHF	2'234.50
	CHF	68'847.85

Il conto di bilancio "280.10 Accantonamento per manutenzione canalizzazioni" è dotato di un capitale di CHF 258'334.65.

614 Arginatura

614.352.09	Contributo Consorzio Manutenzione Argini Medio Mendrisiotto	102'746.40	70'000.00
------------	---	------------	-----------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti richiesti per l'anno 2018 ed il conguaglio 2017; il disavanzo è suddiviso utilizzando la chiave di riparto contenuta negli statuti del consorzio.

I maggiori costi sono imputabili all'assunzione di nuovi corsi d'acqua a cui provvedere alla manutenzione; basti pensare che dal 2014 al 2017 la cifra d'affari del consorzio è raddoppiata.

7 FINANZE ED IMPOSTE**700 Partecipazioni e contributi diversi**

700.361.02	Contributo di livellamento potenzialità fiscale	415'880.00	0.00
------------	---	------------	------

A seguito della forte evoluzione del gettito fiscale del nostro Comune ed il conseguente superamento del gettito pro-capite cantonale saremo tenuti al versamento del contributo di livellamento. A seguito di ciò abbiamo proceduto ad un accantonamento di CHF 315'000.00 per l'anno 2018 al quale è stato aggiunto il conguaglio 2015 dedotta la valutazione inserita a consuntivo 2017.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

710 Interessi e redditi beni patrimoniali

710.321.01	Interessi passivi conti correnti Aziende	13'016.00	3'000.00
710.421.01	Interessi attivi conti correnti Aziende	104'039.00	113'000.00

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	264'803.80	282'000.00
------------	--------------------------------	------------	------------

L'importante liquidità a disposizione del Comune ha permesso il rimborso di un prestito di CHF 2.1 Mio. e nel contempo ridurre gli interessi passivi.

710.421.03	Interessi di mora su beni patrimoniali	83'089.95	6'000.00
------------	--	-----------	----------

Ai contribuenti che nella procedura d'emissione dei contributi Lalia hanno scelto l'opzione rateale sono stati calcolati gli interessi dovuti sulla prima rata per un ammontare di CHF 80'146.00. Questa opzione è stata richiesta solo per il 12.47% dei mappali soggetti a contributi.

711 Ammortamenti

711.330.01	Abbandoni per carenze e perdite su beni patrimoniali	24'201.04	5'000.00
------------	--	-----------	----------

Nel conto sono contabilizzate le perdite, gli abbandoni e gli attestati carenza beni relativi alle tasse diverse, imposte escluse. Abbiamo altresì proceduto ad un azzeramento contabile degli scoperti relativi agli anni 2010 – 2012 per CHF 7'327.00 come auspicato dall'ufficio di revisione esterno.

711.331.00	Ammortamento beni amministrativi	1'910'767.24	1'745'000.00
------------	----------------------------------	--------------	--------------

Determinanti per il calcolo dell'ammortamento sono la sostanza ammortizzabile al 1. gennaio 2018 e le percentuali stabilite a preventivo. Quest'ultime sono state rispettate salvo alcuni casi in cui la sostanza ammortizzabile risultava inferiore a CHF 40'000.00 e per i quali si è optato ad un ammortamento totale. Maggiori dettagli possono essere estrapolati dalla documentazione allegata.

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

Vedasi messaggio municipale 07/2019.

720 Imposte

720.330.00	Abbandoni per condoni, carenze e perdite su beni amministrativi	90'152.50	80'000.00
------------	---	-----------	-----------

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

Gli abbandoni registrati nel 2018 corrispondono allo 0.86% del gettito d'imposta inserito nel presente consuntivo.

720.400.02	Sopravvenienze d'imposta	1'891'142.35	850'000.00
------------	--------------------------	--------------	------------

Le sopravvenienze sono così composte:

- anno 2014	CHF	+ 348'754.35
- anno 2015	CHF	+ 440'000.00
- anno 2016	CHF	+ 931'000.00

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

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

720.400.03	Imposte alla fonte e dimoranti	6'167'500.79	4'300'000.00
------------	--------------------------------	--------------	--------------

L'importo è composto dagli acconti 2018 (CHF 3.4 Mio.) e dal conguaglio 2017 (CHF 2'767'500.79).

Il dato definitivo 2017 comunicatoci dal Dipartimento delle finanze ammonta a CHF 5'767'500.79.

720.400.04	Ricupero di imposte, imposte suppletorie	- 136'370.50	10'000.00
------------	--	--------------	-----------

Nel corso del 2018 abbiamo dovuto procedere alla retrocessione di CHF 205'473.35 quale computo globale d'imposta in ossequio dei termini contenuti nelle convenzioni di doppia imposizione fiscale firmate con Stati esteri e meglio come da conteggio allestito dalla Divisione delle contribuzioni.

720.403.00	Imposte speciali sul reddito e sulla sostanza	172'691.20	100'000.00
------------	---	------------	------------

Nel conto sono contabilizzate le imposte emesse per prelievi di II e III pilastro così come i tributi dovuti per vincite a lotterie e pronostici.

8 ECONOMIA PUBBLICA

810 Altri servizi

810.361.03	Comunità tariffale Ticino e Moesano	48'187.00	85'000.00
810.366.10	Contributo trasporti pubblici	34'574.00	0.00

A preventivo nel conto 810.361.03 "Comunità tariffale Ticino e Moesano" erano stati valutati i costi per il finanziamento della Comunità tariffale Ticino e Moesano e la partecipazione alle spese sostenute da nostri concittadini per gli abbonamenti Arcobaleno. Per meglio evidenziare quest'ultima posizione, che tra l'altro è totalmente sussidiata dal Fondo energie rinnovabili (FER), è stato deciso di scorporarla.

810.362.01	Contributo Ente Turistico Mendrisiotto	- 6'083.30	17'000.00
------------	--	------------	-----------

Nel 2017 era stata inserita una valutazione di CHF 15'000.00 a sostegno dell'Ente turistico locale che non ha trovato conferma nel 2018.

810.366.09	Contributo veicoli elettrici	41'094.00	28'000.00
------------	------------------------------	-----------	-----------

Le facilitazioni finanziarie per l'acquisto di biciclette/scooter elettrici trovano sempre maggior interesse nella popolazione con un totale di contributi erogati per CHF 30'171.90. Nel contempo il Municipio ha acquistato 3 biciclette elettriche da mettere a disposizione dei concittadini per un costo complessivo di CHF 10'922.10.

Il conto è interamente finanziato dal Fondo energie rinnovabili (FER).

860 Energia, Elettricità

Da 860.366.11 a 860.366.14	Incentivi a privati ed aziende	5'505.00	150'000.00
-------------------------------------	--------------------------------	----------	------------

Nel corso del 2018 sono stati erogati 3 incentivi a favore di privati cittadini.

860.366.15	Incentivi mobilità privata (Mobility)	3'903.75	0.00
------------	---------------------------------------	----------	------

Da inizio ottobre, presso la stazione ferroviaria di Stabio, è attiva una postazione Mobility con relativo veicolo.

860.385.00	Riversamento al fondo energie rinnovabili (FER)	447'357.00	0.00
860.461.11	Contributi FER	447'357.00	0.00
860.485.00	Prelevamento FER per copertura costi gestione corrente	252'951.35	450'000.00

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

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

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

Nel 2018 il fondo è stato utilizzato nel seguente modo:

- Copertura spese gestione corrente ufficio energia	135'949.30
- Illuminazione pubblica (manutenzione e ammortamenti)	41'334.05
- Sussidio biciclette/scooter elettrici	41'094.00
- Contributo trasporti pubblici	34'574.00

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

Saldo iniziale al 01.01.2018	+	163'663.75
Devoluzione al fondo	+	447'357.00
Prelievo dal fondo per gestione corrente	-	<u>252'951.35</u>
Saldo finale al 31.12.2018		358'069.40

3. Gestione investimenti

3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2018

Il programma investimenti 2018 prevedeva:

- Uscite per investimenti	6'470'000.00
- Entrate per investimenti	<u>- 3'912'608.00</u>
- Investimenti netti	2'557'392.00

A consuntivo registriamo la seguente situazione:

- Uscite per investimenti amministrativi	5'986'356.79
- Entrate per investimenti amministrativi	<u>- 7'936'421.80</u>
- Investimenti netti amministrativi	- 1'950'065.01
- Uscite per investimenti patrimoniali	<u>184'000.00</u>
- Investimenti netti totali	- 1'766'065.01

Determinanti per l'investimento netto negativo registrato sono state le scelte dei proprietari immobiliari nell'ambito del pagamento dei contributi di costruzione canalizzazione privilegiando in gran numero il pagamento in una rata unica/due rate anziché le 10 annualità. Chi ha optato per tale scelta non ha avuto alcun aggravio d'interesse.

Terreni:

Nel corso dell'anno si è conclusa positivamente la lunga trattativa per l'acquisto del fondo 687 RFD Stabio tassello fondamentale per la progettazione del nuovo centro sportivo, è iniziata la demolizione dello stabile adiacente al pozzo di captazione di Santa Margherita ed è continuata la pratica giudiziaria per l'esproprio del mappale 684 RFD Stabio.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Investimento previsto a preventivo:	CHF	175'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	923'926.80

Costruzioni edili:

L'investimento principale è stato l'ampliamento degli spogliatoi al campo di calcio seguito dai lavori di riattazione della casa Yvette, ai miglioramenti apportati agli edifici scolastici così come al cimitero, alla casa comunale ed al magazzino UTC (parte museo).

Investimento previsto a preventivo:	CHF	661'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	1'012'027.55

Genio civile strade:

A preventivo avevamo auspicato importanti lavori per opere stradali quali via Campagnola, via Vite, via Pietane, via Lische e Piazza Maggiore.

La via Lische ed il prolungamento di via Pietane sono terminate e nel corso del 2019 procederemo alla richiesta, sulla base del consuntivo, dei contributi di miglioria. La progettazione definitiva per la sistemazione della Piazza Maggiore è terminata. I lavori su via Vite sono iniziati a metà gennaio 2019 mentre alcuni ricorsi sospendono la moderazione del traffico di via Campagnola.

Nel corso dell'anno, come preventivato, sono state versate le quote di partecipazione al Piano dei trasporti ed al programma di agglomerato del Mendrisiotto.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	2'790'200.00
Investimento netto registrato a consuntivo:	CHF	1'389'881.30

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Genio civile canalizzazioni:

Quanto previsto a preventivo è stato eseguito tranne gli investimenti che concernono via Vite e via Campagnola. Per contro, come già riportato in apertura di questo capitolo, abbiamo incassato contributi di costruzione canalizzazione per oltre CHF 7 Mio. che corrispondono all'incirca al 51% del dovuto.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	2'340'800.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	2'358'519.34

Studi e progetti:

Contrariamente alle previsioni il concorso d'idee per la progettazione del centro sportivo verrà indetto nel corso del 2019, mentre è proseguito lo studio per la gestione della qualità e l'informatizzazione ed aggiornamento del Piano Regolatore. È stata altresì terminata la progettazione del Parco del Laveggio.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	175'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	66'151.80

Mobili, attrezzature e veicoli:

Nel corso dell'anno sono stati spesi CHF 127'580.50 per acquisto veicoli, CHF 72'059.75 per l'informatica, CHF 66'968.90 per i boschi, CHF 49'017.55 per la cultura, CHF 36'634.20 per acquisto cestini rifiuti, CHF 29'228.20 per parchi giochi, CHF 16'290.00 per acquisto robot taglia erba al campo di calcio, CHF 12'040.85 per progettazione pista pumptrack al Montalbano e CHF 10'000.00 quale contributo al restauro Asilo San Pietro.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	328'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	419'819.95

3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio

Nel corso del 2018 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 296'663.82 di cui CHF 89'250.00 a carico dei conti delle Aziende municipalizzate.

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

- 021.506.02 Acquisto programma Archiflow 6'750.00

Si è trattato di un aumento di credito già deciso dal Municipio nel 2015 per l'acquisto di un applicativo che permettesse la digitalizzazione dei documenti, lo sviluppo di workflow funzionali per i vari servizi e la conservazione sostitutiva della fatture.

- 201.503.13 Lavori messa in sicurezza scuola infanzia via Luvee 25'800.00

Nel corso di questi primi anni di utilizzo della struttura sono emersi alcuni punti critici ai quali si è voluto far fronte al fine di migliorare la sicurezza interna dello stabile e rendere gli spazi più fruibili per il personale docente.

- 201.506.04 Ventilazione locale cucina scuola infanzia via Luvee 25'848.00

Per risolvere il problema della ventilazione della cucina di via Luvee si è decisa la posa di una apposita ventilazione.

- 210.506.00 Riqualifica uffici direzione e segretariato istituto scolastico 20'000.00

Nell'ambito della riorganizzazione degli spazi all'interno del blocco direzione si è deciso di procedere ad una miglior suddivisione dei locali considerato che il servizio pedagogico ha preferito trasferirsi in un'aula affinché fosse più vicino agli allievi.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

La disposizione precedente, dovuta a contingenze di spazio, prevedeva zone ad utilizzo misto fra il corpo insegnante e gli impiegati amministrativi ciò che a volte non permetteva una adeguata discrezione durante le riunioni e gli incontri.

Con l'attuale sistemazione gli spazi sono meglio definiti e risultano essere più funzionali.

Il corpo docente ha sullo stesso lato il locale pausa, l'infermeria ed il locale fotocopie; mentre sull'altro lato ci sono gli spazi della direzione, la segreteria e la sala riunioni a disposizione di genitori e docenti.

- 310.509.04 Pubblicazione libro "Gli altri fatti di Stabio" 5'000.00

Il Municipio ha deciso di assumersi i costi d'impaginazione del libro e l'acquisto di 200 copie da rivendere presso il museo.

- 311.501.00 Progettazione pista pumptrack al Montalbano 13'500.00

È stato assegnato un mandato esterno per la progettazione di una pista di pumptrack nelle vicinanze del percorso vita. Il progetto deve essere ora sottoposto all'Ente del turismo ed all'Ente regionale per lo sviluppo del Mendrisiotto e Basso Ceresio (ERS-MB)

- 311.565.00 Contributo restauro Asilo San Pietro 10'000.00

Il Municipio ha accolto la richiesta inoltrata dall'Associazione pro Asilo San Pietro per il rifacimento delle facciate esterne dello stabile di loro proprietà.

- 601.506.08 Riscatto veicolo Fortuna 6'000.00

Nel corso dell'anno 2018 è scaduto il contratto quinquennale che legava il nostro Comune con la società Fortuna Sportwerbung AG per la messa a disposizione gratuita di un veicolo Fiat Doblò. Considerato l'ottimo stato del veicolo e la necessità di sostituire un furgone in dotazione all'Ufficio tecnico si è pensato al riscatto dello stesso.

- 611.506.03 Acquisto robot tagliaerba per campo di calcio 17'000.00

Nell'ambito della riduzione del lavoro degli operai dell'Ufficio tecnico per il taglio erba al campo di calcio si è proceduto all'acquisto di un robot che oltretutto garantisce in ogni momento una costante altezza del manto erboso.
- 612.501.09 Studio fattibilità 30 km/h quartiere San Pietro 10'000.00

Continuando la politica di riduzione e rallentamento del traffico nelle zone abitative del Comune è stato deciso uno studio di fattibilità per l'introduzione del limite di 30 km/h nel comparto di San Pietro. Lo stesso è stato approvato dal Municipio e verrà quindi realizzato nei prossimi mesi.
- 612.501.10 Messa in sicurezza via Cantonaccio 25'000.00

Con la messa in funzione della stazione ferroviaria si è notato un aumento di pedoni sulla via Cantonaccio risultata inadeguata alle nuove esigenze. Di conseguenza è stato deciso lo sbarramento al traffico veicolare.
- 612.501.11 Progettazione estensione zona 30 km/h via Segeno 11'503.00

Continuando la politica di riduzione e rallentamento del traffico nelle zone abitative del Comune è stato dato mandato per introdurre il limite di 30 km/h sulla via Segeno. Il progetto è al vaglio delle Autorità cantonali.
- 860.589.02 Consulenza reaudit 2019 Città dell'energia 12'000.00

La certificazione di Città dell'energia ottenuta dal nostro Comune nel 2015 dovrà essere rinnovata nel corso del 2019 e per questo è stato deliberato ad una società specializzata del settore un mandato di accompagnamento alla ricertificazione.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

- 860.589.03	Piano risanamento edifici pubblici	19'012.82
- 860.661.01	Sussidio piano di risanamento edifici pubblici	9'503.82

Nell'ambito della certificazione di Città dell'energia e più in generale per migliorare l'efficacia energetica dei fabbricati di proprietà comunale, è stato deliberato un mandato per la mappatura degli edifici pubblici con relativo piano d'intervento.

3.3 Opere terminate

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

021.506.00	Credito quadro informatica		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	30'012.90
-	Maggior onere	CHF	12.90

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

110.506.05	Acquisto veicolo polizia		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	56'145.25
-	Minor onere	CHF	3'854.75

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

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

110.506.06	Acquisto secondo veicolo polizia		
-	Credito votato	CHF	55'000.00
-	Consuntivo	CHF	56'531.00
-	Maggior onere	CHF	1'531.00

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

201.503.13	Lavori messa in sicurezza scuola infanzia via Luvee		
-	Credito votato	CHF	25'800.00
-	Consuntivo	CHF	26'703.95
-	Maggior onere	CHF	903.95

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

201.506.04	Ventilazione locale cucina scuola infanzia via Luvee		
-	Credito votato	CHF	25'848.00
-	Consuntivo	CHF	22'497.80
-	Minor onere	CHF	3'350.20

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

210.506.00	Riqualifica uffici corpo direzione scuola elementare		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	21'029.10
-	Maggior onere	CHF	1'029.10

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

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

212.501.20	Insonorizzazione palestra scuole elementari		
-	Credito votato	CHF	50'000.00
-	Consuntivo	CHF	55'049.50
-	Maggior costo	CHF	5'049.50

Il sorpasso è da ricercare nei maggiori costi sostenuti per il rivestimento interno della palestra e per le misurazioni acustiche.

212.501.21	Sostituzione pavimentazione palestra scuole elementari		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	56'514.35
-	Minor costo	CHF	3'485.65

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

212.501.99	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici		
-	Credito votato	CHF	15'000.00
-	Consuntivo	CHF	18'130.00
-	Maggior costo	CHF	3'130.00

Come convenuto a preventivo il credito in esame termina con la chiusura dell'anno contabile a cui si riferisce e di seguito vi elenchiamo il dettaglio delle opere svolte:

- Risanamento impianto rilevazione incendio Scuola infanzia via Arca
- Fornitura armadio palestra scuole elementari
- Posa pavimento locale deposito Scuola infanzia via Arca

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

311.565.00	Contributo restauro Asilo San Pietro		
-	Credito votato	CHF	10'000.00
-	Consuntivo	CHF	10'000.00
-	Differenza	CHF	0.00

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

400.506.00	Acquisto veicolo a gas		
-	Credito votato	CHF	28'000.00
-	Consuntivo	CHF	30'300.60
-	Maggior costo	CHF	2'300.60

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

400.506.01	Acquisto cestini per rifiuti		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	36'634.20
-	Maggior onere	CHF	6'634.20

Nella richiesta di credito sottoposta al Municipio era previsto l'acquisto di 45 cestini per rifiuti. Durante l'esecuzione dei lavori è nata la necessità di posare in punti sensibili altri 5 cestini dotati di posacenere.

600.500.02	Acquisto terreni mappali 687, 740 e 741 RFD Stabio		
-	Credito votato	CHF	1'518'735.00
-	Consuntivo	CHF	1'098'795.70

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

-	Minor onere	CHF	419'939.30
---	-------------	-----	------------

Dopo lunghissime trattative si è finalmente riusciti ad acquisire i fondi necessari sui quali è prevista la costruzione del nuovo centro sportivo comunale.

I fondi 740 e 741 sono stati acquisiti nel 2013 a 30 franchi al mq mentre l'acquisto del fondo 687 è avvenuto nel 2018 a 20 franchi al mq.

Quest'ultima operazione ha permesso un risparmio importante di 410'000.00 franchi.

600.506.00	Acquisto autovettura per ufficio tecnico		
-	Credito votato	CHF	35'000.00
-	Consuntivo	CHF	30'670.00
-	Minor onere	CHF	4'330.00

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

600.581.13	Progettazione parco del Laveggio		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	19'500.00
-	Minor onere	CHF	500.00

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

601.506.07	Acquisto furgone scarrabile per UTC		
-	Credito votato	CHF	180'000.00
-	Consuntivo	CHF	154'197.15
-	Minor onere	CHF	25'802.85

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

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

601.506.08	Riscatto veicolo Fortuna		
-	Credito votato	CHF	6'000.00
-	Consuntivo	CHF	5'923.50
-	Minor onere	CHF	76.50

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

610.501.02	Manutenzione casa comunale		
-	Credito votato	CHF	300'000.00
-	Consuntivo	CHF	281'247.90
-	Minor onere	CHF	18'752.10

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

610.501.99	Credito quadro migliorie fabbricati		
-	Credito votato	CHF	15'000.00
-	Consuntivo	CHF	17'770.50
-	Maggior onere	CHF	2'770.50

Come convenuto a preventivo il credito in esame termina con la chiusura dell'anno contabile a cui si riferisce ed è stato interamente utilizzato per rifare la copertura al lavatoio di San Pietro.

611.501.99	Credito quadro rinnovi parchi giochi		
611.661.09	Sussidio cantonale rinnovi parchi giochi		
-	Credito votato	CHF	30'000.00

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

-	Consuntivo	CHF	29'228.20
-	Minor onere	CHF	771.80

Come convenuto a preventivo il credito in esame termina con la chiusura dell'anno contabile a cui si riferisce ed è stato interamente utilizzato per rinnovare il parco giochi "piccoli" presso la casa anziani. Il sussidio ricevuto è ammontato a CHF 12'550.00.

611.506.03	Acquisto robot taglia erba campo sportivo		
-	Credito votato	CHF	17'000.00
-	Consuntivo	CHF	16'290.00
-	Minor onere	CHF	710.00

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

612.501.55	Progettazione via Arca		
-	Credito votato	CHF	45'000.00
-	Consuntivo	CHF	49'618.35
-	Maggior onere	CHF	4'618.35

Il credito, votato nel 2003, era di complessivi CHF 145'000.00 e comprendeva la progettazione di via Arca (CHF 45'000.00), via Campagnola (CHF 40'000.00), via Montalbano (CHF 40'000.00) e via Camiceria (CHF 20'000.00).

Purtroppo, come ben tutti sappiano, i tempi si sono allungati a dismisura e ad oggi non siamo ancora in grado di prevedere la realizzazione della tratta in esame. Di conseguenza il presente credito di progettazione viene chiuso e a tempo debito verrà sottoposto al Legislativo il messaggio municipale per la progettazione definitiva e la realizzazione dell'opera.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

612.501.56	Progettazione via Montalbano		
-	Credito votato	CHF	40'000.00
-	Consuntivo	CHF	41'999.90
-	Maggior onere	CHF	1'999.90

Vedasi spiegazione fornita per il conto investimenti precedente.

613.501.63	Costruzione canalizzazione parallela alla ferrovia 7A - 12		
613.661.63	Sussidio canalizzazione parallela alla ferrovia 7A - 12		
-	Credito votato	CHF	679'220.00
-	Consuntivo	CHF	508'200.73
-	Minor onere	CHF	171'019.27

Nell'esecuzione dei lavori non si sono riscontrate difficoltà legata alla problematica dell'acqua di falda e pertanto non si sono rese necessarie le misure di contenimento ed evacuazione previste nel progetto.

Per l'investimento sopraccitato abbiamo incassato sussidi pari a CHF 93'095.00.

613.661.73	Sussidio collettore via Gaggiolo – lato camionale		
-	Consuntivo	CHF	89'853.00

Il credito d'investimento per la realizzazione di questo tratto di canalizzazione è stato votato nell'ambito del credito quadro delle opere rientranti nella prima fascia del Piano generale di smaltimento delle acque di CHF 2.7 Mio. per il periodo 2016 – 2018.

A consuntivo 2019 vi presenteremo le opere eseguite.

4. Aziende municipalizzate

ams



Consuntivo 2018

Aziende municipalizzate

Introduzione generale

L'anno 2018 ha presentato una contrazione nelle forniture dei tre settori (acqua, gas ed elettricità).

A livello di volumi d'erogazione si rileva, raffrontando i dati al 2017, per la Sezione elettricità un calo del 2.07% (*maggiore diminuzione nel settore forti consumatori in media tensione*); per la Sezione gas una riduzione del 18.63% (*diminuzione generalizzata sia nel settore industriale che nelle economie domestiche*) e per la Sezione acqua una riduzione del 3.52% (*flessione nel settore industriale e nelle attività diverse*).

Per le indicazioni di dettaglio vi rimandiamo a quanto esposto nella relazione tecnica 2018 allegata, che è parte integrante del presente messaggio.

La cifra d'affari ams ha subito ugualmente una leggera contrazione rispetto al 2017, determinata dal calo dei consumi nei vettori acqua ed elettricità e dalla variazione dei prezzi sul mercato dell'energia.

Si è passati dai CHF 18.41 Mio. del 2017 ai CHF 16.47 Mio. del 2018.

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

Risultato d'esercizio per le tre sezioni:	Sezione acqua	disavanzo d'esercizio di	CHF	54'129.30
	Sezione gas	avanzo d'esercizio di	CHF	353'362.20
	Sezione elettricità	risultato d'esercizio di	CHF	0.00

Il risultato d'esercizio a pareggio della Sezione elettricità è di natura prettamente contabile e deriva dal fatto che, a livello di preventivo 2018, il Consiglio comunale aveva approvato la proposta municipale e quindi deciso che gli utili della sezione fossero destinati ai fondi "Elettrodotta" e "Progetti speciali". Il risultato tecnico della Sezione elettricità è un utile di CHF 1'145'331.22, rilevabile nel capitolo 490 Ammortamenti e Interessi – conti no. 490.373.00 + 490.373.01.

Anche per l'anno 2018 è stato mantenuto un giusto equilibrio tra necessità gestionali e d'investimento, con il rispetto di condizioni tariffali eque e assolutamente concorrenziali a livello cantonale sia per il settore industriale/artigianale sia per quello delle economie domestiche.

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

Sezione elettricità

Come anticipato ci si confronta con un risultato d'esercizio contabile a zero, confrontato a un utile tecnico di CHF 1'145'331.22 (un calo di CHF 203'028.69 rispetto all'anno precedente), che andrà a calmierare futuri ampliamenti o rinnovi della rete elettrica.

Si rileva una riduzione d'erogazione pari a 2.07% rispetto al precedente anno, che tradotto in energia è pari a 2.47 GWh. *Rammentiamo, per rimanere nelle unità di misura esposte nelle fatture che l'utente riceve per i suoi consumi, che 1 GWh è uguale a 1'000'000 di kWh.*

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

Anche nella corrente gestione si è mantenuta la prassi di ottimizzare i costi di manutenzione, sempre però con uno sguardo attento 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 globale di CHF 272'409.75. Indicazioni di dettaglio su questo tema sono riportate nel capitolo "*Investimenti*".

In ambito delle installazioni fotovoltaiche nel Comune di Stabio citiamo l'impianto fotovoltaico sui magazzini AMS, in regime di autoconsumo, messo in servizio a dicembre 2018, con una capacità produttiva annua pari a 34'600 kWh.

L'intervento contribuisce a migliorare la produzione di energia ecologica locale e si inserisce in un contesto sempre più esteso di impianti fotovoltaici di proprietà del Comune di Stabio.

L'impegno della sezione nel ricercare, progettare e attuare progetti sostenibili sul suo comprensorio continuerà anche in futuro.

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, 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 353'362.20, conseguenza del mantenimento dei prezzi e da una contrazione dei costi di gestione rispetto a quanto preventivato.

Rileviamo che il maggior calo percentuale d'erogazione (26.64% rispetto all'anno precedente) è da attribuire all'uso industriale (principalmente uso di processo) pari al -11,67 GWh, mentre le economie domestiche, l'uso artigianale e gli edifici pubblici hanno registrato solamente una lieve diminuzione (-2.04% in totale rispetto all'anno precedente e pari a -0.431 GWh). Un dato in linea con il settore industriale in Ticino e in Svizzera malgrado nel settore industriale, singole aziende abbiano influito maggiormente sui minori consumi.

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

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

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

Gli investimenti netti della sezione sono di CHF 141'842.90. Il dettaglio è indicato al *Capitolo gestione investimenti* della sezione.

Sezione acqua

La perdita d'esercizio CHF 54'129.30 è dovuta ai minori volumi d'acqua erogati dai contatori. Malgrado l'importo sia negativo, esso 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.

A complemento il disavanzo è determinato anche da maggior oneri operativi e minor introiti sulle tasse di allacciamento.

Per quanto attiene al volume di erogazione del 2018, rispetto all'anno precedente, rileviamo una flessione a livello industriale pari al 0.86%, una diminuzione a livello dell'utenza domestica pari al 2.02% e a livello dell'utenza artigianale pari al 34.61%. Nel complesso abbiamo registrato un calo pari all'3.52% (-18'996 m³).

Come per la Sezione gas gli influssi meteorologici incidono in modo anche importante sulla fluttuazione dei consumi di anno in anno.

Gli investimenti della sezione sono di CHF 282'321.55. Il dettaglio è indicato al *Capitolo gestione investimenti* della sezione.

La lettura della relazione ams 2018, 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 2018	entrate	CHF	1'342'921.40
	uscite	CHF	1'342'921.40
	risultato d'esercizio	CHF	0.00

Si tratta del dicastero/settore mantello nel quale confluiscono costi e ricavi generali, poi completamente suddivisi nelle tre sezioni acqua – gas – elettricità.

Gli oneri attribuiti a questo settore sono ripartiti, secondo le rispettive influenze, sui restanti tre servizi "tecnici". 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 preventivo.

Gestione corrente**110. Amministrazione e finanze****Spese correnti**

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 110.301.00 a 110.309.10 <u>Capitolo spese per il personale</u>	Consuntivo 517'593.90 <i>Preventivo</i> <i>517'000.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni per ciò che concerne il gruppo di conti che si riferisce agli oneri per il personale amministrativo.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

110.318.33 <u>Spese esecutive</u>	Consuntivo 7'717.50 <i>Preventivo</i> 15'000.00	Importo riferito alle spese imputate per l'anno 2018.
110.436.60 <u>Recupero spese esecutive</u>	Consuntivo 6'833.20 <i>Preventivo</i> 15'000.00	È il recupero delle spese anticipate nelle procedure esecutive, riferito anche a recuperi sugli anni precedenti ma realizzati nel 2018.
110.365.00 <u>Promovimento e marketing</u>	Consuntivo 148'996.45 <i>Preventivo</i> 150'000.00	In dettaglio la composizione del promovimento e marketing: <ul style="list-style-type: none"> ↳ CHF 75'000.00 <i>Cultura e spettacoli.</i> ↳ CHF 12'211.70 <i>Scuola elementare, Scuola media ed evento Giochissima.</i> ↳ CHF 32'945.75 <i>Amministrazione: rappresentanza Consiglio comunale e Municipio, dipendenti, 1° agosto, calendario. Eventi particolari/straordinari con sostegno comunale.</i> ↳ CHF 28'839.00 <i>ams: Marketing e promozioni ams e Solidarit'eau.</i>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2018:

110.506.00 <u>Acquisto programma archiviazione Digitale</u>	Investimento '18 8'650.00	Q.p. posta a carico di ams per il programma di archiviazione digitale Archiflow.
<i>Credito investimento deciso dal Municipio</i>	<i>36'750.00</i>	<u>Il credito rimane operativo.</u>

4.2 Sezione acqua

Consuntivo 2018	entrate	CHF	682'766.80
	uscite	CHF	736'896.10
	disavanzo d'esercizio	CHF	54'129.30

Considerazioni di carattere generale

La Sezione acqua ha chiuso l'esercizio 2018 con una perdita di CHF 54'129.30.

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) ed è stato condotto uno studio dei rischi delle zone di protezione S e AU.

Non da ultimo è stato acquistato, demolito e sgomberato il sedime accanto al pozzo Santa Margherita, come da interventi specificati nel MM no. 03/2016. Il costo è inserito nel conto investimenti del Comune.

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

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Analisi acqua potabile.

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

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

Terminiamo questa breve introduzione segnalando che il capitale proprio, con il risultato d'esercizio del 2018, al 1° gennaio 2019 si situa a CHF 389'461.17.

Gestione corrente

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

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 210.301.00 a 210.305.01 <u>Capitolo spese per il personale</u>	Consuntivo 153'554.65 <i>Preventivo</i> <i>156'300.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale, se non il rispetto dell'onere globale previsto a preventivo.
210.309.10 <u>Altre spese del personale</u>	Consuntivo 7'560.00 <i>Preventivo</i> <i>4'000.00</i>	La spesa maggiorata è da imputare al finanziamento della formazione federale di Fontaniere, dell'importo totale di CHF 7'000.00, frequentata e superata da parte di un operaio AMS. L'importo verrà in parte rimborsato dalla Confederazione durante l'anno 2019.
210.312.10 <u>Energia elettrica</u>	Consuntivo 44'803.85 <i>Preventivo</i> <i>40'000.00</i>	L'importo effettivo, nell'anno di computo, è in linea con i consuntivi degli altri anni, il sensibile superamento è causato dall'aggiornamento delle tariffe dell'energia elettrica.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

da 210.314.00 a 210.315.10 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u>	Consuntivo 55'494.65 <i>Preventivo</i> 56'000.00	Interventi per manutenzione e rinnovamento in linea con il credito globale concesso a preventivo.
210.318.23 <u>Analisi acque</u>	Consuntivo 7'562.75 <i>Preventivo</i> 10'000.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per le analisi delle acque.
290.321.00 <u>Interessi su debito a medio-lungo termine</u>	Consuntivo 66'035.00 <i>Preventivo</i> 63'000.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo interessi su debiti a medio-lungo termine.
da 290.331.10 a 290.331.60 <u>Capitolo ammortamenti</u>	Consuntivo 258'427.85 <i>Preventivo</i> 260'000.00	Ammortamenti in linea con quanto preventivato.
290.331.70 <u>Ammortamento partecipazione Consorzio ARM</u>	Consuntivo 18'057.00 <i>Preventivo</i> 13'000.00	Superamento degli ammortamenti a fronte di maggiori investimenti del consorzio ARM.

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
280.434.10 <u>Tassa di abbonamento</u> Consuntivo 68'297.30 <i>Preventivo</i> 67'000.00	Le previsioni sono state nell'anno di computo, rispettate.
280.434.11 <u>Vendita acqua uso domestico</u> Consuntivo 348'815.00 <i>Preventivo</i> 365'000.00	Le aspettative non sono state raggiunte. Per questa categoria le previsioni di consumo soggiacciono alle non prevedibili condizioni meteo.
280.434.12 <u>Vendita acqua uso industriale</u> Consuntivo 209'458.60 <i>Preventivo</i> 265'000.00	I consumi per uso industriale hanno vissuto, come descritto in precedenza, un calo a causa dell'ottimizzazione nei processi produttivi di un paio di aziende e un minor consumo generale.
280.434.20 <u>Contributi per allacciamenti</u> Consuntivo 50'733.50 <i>Preventivo</i> 65'000.00	Questa voce è di difficile previsione in quanto non sempre le costruzioni (in particolare industriali/artigianali) sono eseguite e allacciate nelle tempistiche da noi stimate. In futuro questa voce diminuirà sensibilmente a causa della minor edificazione di grandi edifici industriali.

280.435.99 <u>Diversi</u>	Consuntivo 103.60 Preventivo 1'000.00	Non vi sono particolari osservazioni.
------------------------------	--	---------------------------------------

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2018:

210.501.00 <u>Credito quadro</u>	Investimento '18 89'064.35 Credito votato 150'000.00	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.</p> <p>CHF 32'000.00 Adattamento e basamento motore pompa no. 2 (zona Santa Margherita)</p> <p>CHF 25'498.75 lavori tracciato via Giulia</p> <p>CHF 20'771.80 posa nuova condotta via Baragge</p> <p>CHF 9'470.00 aggiornamento programma gestione acquedotto</p> <p>CHF 1'323.80 lavori in via Pietane e via Campagnola</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2018.</u> <i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i></p>
-------------------------------------	---	--

<p>210.501.60 <u>Contributo tappa 0 Consorzio ARM</u></p>	<p>Investimento '18 155'057.00</p> <p><i>Credito votato</i> <i>1'350'000.0</i></p>	<p>Quota parte del Comune di Stabio agli investimenti dell'acquedotto regionale del Mendrisiotto sulla base delle indicazioni consortili.</p> <p><u><i>Il credito rimane operativo.</i></u></p>
<p>210.501.62 <u>Condotta via Vite (I tappa)</u></p>	<p>Investimento '18 541.30</p> <p><i>Credito votato</i> <i>86'049.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 22/2017.</p> <p><u><i>Il credito rimane operativo.</i></u></p>
<p>210.581.00 <u>Catasto pericoli pozzo captazione</u></p>	<p>Investimento '18 37'658.90</p> <p><i>Credito votato</i> <i>39'000.00</i></p>	<p>Interventi eseguiti come elencato nel rapporto municipale evaso con risoluzione no. 605 del 21 agosto 2017 e no. 811 dell'08 gennaio 2018.</p> <p><u><i>Il credito rimane operativo.</i></u></p>

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Nell'anno 2018 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

210.501.00 <u>Credito quadro</u>	Consuntivo finale 89'064.35 Credito votato 150'000.00	Non vi sono particolari osservazioni da segnalare. <u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2018 è chiuso.</u>
-------------------------------------	--	--

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2018 di **ams acqua**, riportando a bilancio (capitale proprio – 290.200) il disavanzo d'esercizio di CHF 54'129.30
- ▶ del consuntivo opere terminate: 210.501.00 – Credito quadro condotte acqua

4.1 Sezione gas

Consuntivo 2018	entrate	CHF	3'792'059.80
	uscite	CHF	3'438'697.60
	avanzo d'esercizio	CHF	353'362.20

Considerazioni di carattere generale

La Sezione gas ha chiuso l'esercizio 2018 con un utile di CHF 353'362.20.

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

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

Il capitale proprio, comprensivo dell'utile 2018, al 1° gennaio 2019 si situa a CHF 2'783'330.00.

Ams persegue tutt'ora il progetto relativo alla centrale biogas e quello atto a realizzare il nuovo tracciato fino alla stazione principale 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>	Consuntivo 165'160.40 <i>Preventivo</i> 165'500.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale.
310.312.31 <u>Acquisto gas da AIL</u>	Consuntivo 2'786'805.30 <i>Preventivo</i> 1'900'000.00	Il risultato registrato a consuntivo è frutto di un incremento di prezzo del gas e l'inclusione delle tasse.
da 310.314.00 a 310.315.10 Capitolo manutenzione e Rinnovamento	Consuntivo 21'004.20 <i>Preventivo</i> 38'000.00	Interventi per manutenzione e rinnovamento. Non vi sono particolari osservazioni in merito a questa voce.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

390.318.30 e 390.318.31 <u>Imposte comunali</u> <u>Imposte cantonali</u>	Consuntivo 11'367.00 15'904.00 <i>Preventivo</i> 12'000.00 18'000.00	La Sezione gas genera utili e di conseguenza, non essendo un ente esentato dall'imposizione fiscale, è normalmente tassata al pari della Sezione elettricità.
390.321.00 <u>Interessi su debito a medio-lungo termine</u>	Consuntivo 38'004.00 <i>Preventivo</i> 51'000.00	Onere inferiore rispetto a quanto preventivato.
da 390.331.40 a 390.331.71 <u>Capitolo ammortamenti</u>	Consuntivo 111'883.80 <i>Preventivo</i> 110'000.00	Rispetto delle linee di ammortamento determinate con il preventivo 2018.

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
380.434.12 <u>Vendita gas economie domestiche e artigianato</u>	Consuntivo 1'711'393.15 <i>Preventivo</i> 1'200'000.00 Aumento, rispetto al preventivo, dovuto all'adeguamento delle tariffe. Raffrontati all'erogazione totale il settore economie domestiche assorbe il 25% (2017 = 20%) mentre l'artigianato il 12% (2017 = 10%).

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

380.434.13 <u>Vendita gas alle industrie</u>	Consuntivo 1'961'249.00 <i>Preventivo</i> <i>1'400'000.00</i>	Vale in linea di principio quanto indicato per il settore domestico. Raffrontato all'erogazione totale, il settore industriale assorbe il 61% (2017 = 68%) dell'erogazione globale.
380.434.14 <u>Vendita gas edifici pubblici</u>	Consuntivo 105'094.45 <i>Preventivo</i> <i>73'000.00</i>	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>	Consuntivo 11'926.00 <i>Preventivo</i> <i>10'000.00</i>	Voce difficile da prevedere in quanto non sempre le potenze richieste per le nuove costruzioni (in particolare industriali/artigianali) possono essere determinate in anticipo.
380.435.10 <u>Vendita materiale</u>	Consuntivo 2'324.20 <i>Preventivo</i> <i>500.00</i>	Ricavi dalla vendita di materiale per allacciamenti privati.

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

<p>310.501.00 <u>Credito quadro condotte gas</u></p>	<p>Investimento '18 36'897.35</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 19'246.25 realizzazione/modifiche cabine nel comprensorio di distribuzione ams.</p> <p>CHF 17'651.10 opere su condotte gas in via Baragge e via Vite.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2018.</u></p> <p><i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i></p>
<p>310.501.30 <u>Prolungo condotta Via Giulia</u></p>	<p>Investimento '18 29'264.40</p> <p><i>Credito votato</i> <i>70'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 02/2005.</p> <p><i>Il credito rimane operativo.</i></p>
<p>310.501.37 <u>Condotta di allacciamento alla rete principale ALL</u></p>	<p>Investimento '18 30'984.25</p> <p><i>Credito votato</i> <i>740'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 06/2016.</p> <p><i>Il credito rimane operativo.</i></p>
<p>310.503.00 <u>Progettazione centrale biogas</u></p>	<p>Investimento '18 10'040.00</p> <p><i>Credito votato</i> <i>60'000.00</i></p>	<p>Interventi in relazione della progettazione della centrale biogas e all'ottenimento della licenza edilizia.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2018.</u></p>

310.506.00 <u>Acquisto autofurgone</u>	Investimento '18 27'156.90 <i>Credito votato</i> <i>37'000.00</i>	Credito per l'acquisto dell'autofurgone per Sezione gas e acqua, come previsti nel MM no. 34/2017. <u>Il credito è concluso con il 2018.</u>
310.581.01 <u>Ricerca partner e pubblicazione centrale biogas</u>	Investimento '18 7'500.00 <i>Credito votato</i> <i>12'500.00</i>	Credito per la ricerca partner e pubblicazione della centrale biogas. <i>Il credito rimane operativo.</i>

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2018 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

310.501.00 <u>Credito quadro condotte gas</u>	Consuntivo finale 36'897.35 <i>Credito votato</i> <i>200'000.00</i>	Nessuna particolare osservazione. Confrontare descrizione al capitolo "Gestione investimenti". <u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2018 è chiuso.</u>
310.503.00 <u>Progettazione centrale biogas</u>	Consuntivo finale 62'080.90 <i>Credito votato</i> <i>60'000.00</i>	La progettazione si è conclusa con l'ottenimento della licenza edilizia. <u>Il credito è concluso con il 2018.</u>

310.506.00 <u>Acquisto autofurgone</u>	Consuntivo finale 27'156.90	Credito per l'acquisto dell'autofurgone per Sezione gas e acqua è giunto a termine.
	Credito votato 37'000.00	<u>Il credito è concluso con il 2018.</u>

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2018 di **ams gas**, riportando a bilancio (capitale proprio – 290.300)
l'utile d'esercizio di CHF 353'362.20
- ▶ del consuntivo opere terminate:
 - 310.501.00 – Credito quadro condotte gas
 - 310.503.00 – Progettazione centrale biogas
 - 310.506.00 – Acquisto autofurgone

4.1 Sezione elettricità

Consuntivo 2018	entrate	CHF	11'999'534.03
	uscite	CHF	11'999'534.03
	risultato d'esercizio	CHF	0.00

Considerazioni di carattere generale

La Sezione elettricità ha chiuso l'esercizio 2018 con un risultato contabile di pareggio.

Il risultato tecnico è comunque un utile globale di CHF 1'145'331.22, 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 2018, la sua forza finanziaria, generando un'adeguata riserva necessaria a finanziare l'importante mole dei suoi investimenti.

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

Visto quanto già anticipato nelle considerazioni generali sia a livello finanziario sia d'erogazione, vi invitiamo a voler estrapolare maggiori informazioni di dettaglio mediante la lettura della relazione anno 2018 allegata al presente documento.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

Gestione corrente

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

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 410.301.00 a 410.305.01 <u>Spese per il personale</u>	Consuntivo 688'214.65 <i>Preventivo</i> <i>659'000.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale. Maggior onere dovuto al prolungo dell'impiego di un disegnatore con un contratto a tempo determinato per aggiornamento rilievi sottostrutture.
da 410.314.00 a 410.315.10 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u>	Consuntivo 322'067.96 <i>Preventivo</i> <i>620'000.00</i>	Nessuna particolare osservazione, i parametri a preventivo sono stati rispettati. Il funzionamento e la garanzia di affidabilità delle strutture sono state ampiamente assicurate durante l'anno 2018.
480.312.10 <u>Acquisto energia da AET</u>	Consuntivo 4'543'421.90 <i>Preventivo</i> <i>6'558'800.00</i>	Sono esposti i costi differenziati tra pura energia e di transito. La determinazione deriva, per il conto energia, dal prezzo contrattuale stabilito a fronte dei consumi registrati e in particolare dai contratti negoziati dai consumatori sul libero mercato, mentre per il conto rete dalla tariffa di rete del gestore a monte.
480.312.11 <u>Onere utilizzo rete AET</u>	Consuntivo 2'906'458.10 <i>Preventivo</i> <i>2'836'300.00</i>	La perdita della fornitura di energia elettrica per un grosso consumatore ha altresì ridotto in parte il consuntivo alla voce acquisto di energia.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

480.312.98 <u>Differenza di copertura energia</u>	Consuntivo 117'931.11 <i>Preventivo</i> 0.00	Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura energia registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.402) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.
480.312.99 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u>	Consuntivo 316'506.16 <i>Preventivo</i> 0.00	Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.401) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.
480.318.00 <u>Prestazioni PSRS (Swissgrid)</u>	Consuntivo 374'181.10 <i>Preventivo</i> 361'900.00	Le prestazioni PSRS (Swissgrid) si basano su una stima del volume erogato.
da 490.331.10 a 490.331.99 <u>Capitolo ammortamenti</u>	Consuntivo 198'139.75 <i>Preventivo</i> 181'000.00	Maggior ammortamento sull'installazioni fotovoltaiche realizzate rispetto al preventivo.
490.373.00 <u>Fondo elettrodotto</u>	Consuntivo 942'254.26 <i>Preventivo</i> 940'900.00	È l'utile registrato sulla parte riguardante l'utilizzo delle reti (BT e MT) nell'esercizio 2018, 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 2018.</i>
490.373.01 <u>Fondo progetti speciali</u>	Consuntivo 203'076.96 <i>Preventivo</i> 134'961.00	È l'utile registrato sulla vendita della pura energia e da altre fonti non inerente alla rete nell'esercizio 2018, ed è destinato al fondo progetti speciali (investimenti non relativi alla rete di distribuzione).

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

499.315.21 <u>Manutenzione illuminazione pubblica</u>	Consuntivo 31'334.05 <i>Preventivo</i> 80'000.00	Nessuna particolare osservazione. Le manutenzioni e l'aggiornamento dell'illuminazione pubblica vengono effettuati sulla base delle risorse a disposizione della Sezione elettricità o a fronte di cantieri congiunti con il Comune.
--	---	--

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
410.436.11 <u>Indennità per infortuni</u>	Consuntivo 79.05 <i>Preventivo</i> 2'000.00	Nessuna osservazione particolare.
410.436.50 <u>Rifusione danni</u>	Consuntivo 15'233.30 <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.
480.427.00 <u>Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking)</u>	Consuntivo 624'234.69 <i>Preventivo</i> 585'400.00	Il conguaglio affitto linea pancaking 2018 di CHF 185'206.59 è stato imputato nella gestione corrente 2018 per allineare l'anno contabile a quello della contabilità analitica. L'operazione ha determinato il maggior introito.
480.434.99 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u>	Consuntivo 195'886.87 <i>Preventivo</i> 139'100.00	Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.401) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

da 480.434.11 a 480.434.13 <u>Capitolo vendita energia</u>	Consuntivo 4'692'269.75 <i>Preventivo</i> 6'598'300.00	Non riteniamo di addentrarci in particolari spiegazioni trattandosi della pura applicazione delle diverse tariffe ai rispettivi consumi. Segnaliamo comunque che la differenza con il preventivo è determinata dal calo dei prezzi di vendita per i consumatori e come menzionato, dalla perdita della fornitura di energia elettrica per un grosso consumatore.
da 480.434.21 a 480.434.23 <u>Capitolo utilizzo rete</u>	Consuntivo 5'666'309.85 <i>Preventivo</i> 5'862'500.00	
480.436.60 <u>Contributi per allacciamenti</u>	Consuntivo 13'806.10 <i>Preventivo</i> 60'000.00	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 di impianti già esistenti determinano queste differenze.
490.421.00 <u>Interessi attivi c/c Comune</u>	Consuntivo 13'016.00 <i>Preventivo</i> 3'000.00	Interessi attivi maturati dalla liquidità creata dalla sezione nel 2018 per riferimento al conto corrente Comune.
499.439.11 <u>Affitto e noleggio attrezzature e impianti</u>	Consuntivo 105'559.50 <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:

<p>410.501.10 <u>Credito quadro</u></p>	<p>Investimento '18 178'368.60</p> <p><i>Credito votato</i> <i>300'000.00</i></p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta della sezione ams, dal Municipio.</p> <p>CHF 55'005.00 rigenerazione olio trasformatori SS Punto Franco CHF 39'742.80 installazioni quadri BT CHF 30'000.00 opere su sottostrutture via Giulia CHF 29'962.90 opere su sottostrutture via Pioppi CHF 12'299.80 realizzazione/modifiche sottostrutture e cabine nel comprensorio di distribuzione ams CHF 4'980.55 sostituzione Gatic via Ufentina CHF 4'882.55 opere su sottostrutture via Vite CHF 1'495.00 opere su sottostrutture via Viriana</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2018.</u></p> <p><i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i></p>
<p>410.501.13 <u>Impianto fotovoltaico nuovo</u> <u>Sottostazione Gerrette</u></p>	<p>Investimento '18 41'031.05</p> <p><i>Credito votato</i> <i>67'000.00</i></p>	<p>Credito per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico sulla Sottostazione Gerrette (MM no. 01/2017).</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>410.501.14 <u>Impianto fotovoltaico nuovo</u> <u>Magazzini AMS</u></p>	<p>Investimento '18 52'893.55</p> <p><i>Credito votato</i> <i>52'000.00</i></p>	<p>Utilizzo credito per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico sui magazzini AMS (MM no. 13/2018).</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

410.581.01	Investimento '18	Utilizzo credito per lo studio di fattibilità per la posa della fibra ottica a banda larga (MM no. 02/2017).
<u>Studio fattibilità posa fibra ottica banda larga</u>	116.55	
	Credito votato	<u>Il credito rimane operativo.</u>
	80'000.00	

Consuntivi opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2018 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

410.501.10	Consuntivo finale	Nessuna particolare osservazione.
<u>Credito quadro</u>	178'368.60	
	Credito votato	<u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2018 è chiuso.</u>
	300'000.00	

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2018 di **ams elettricità**, con un risultato d'esercizio a pareggio.
- ▶ del consuntivo opere terminate: 410.501.10 – Credito quadro.

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 2018 della gestione corrente del Comune e delle Aziende municipalizzate che chiudono rispettivamente:

a. Comune:	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	343'219.47
b. AMS – Sezione acqua:	con una perdita d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	54'129.30
c. AMS – Sezione gas:	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	353'362.20
d. AMS – Sezione elettricità:	con un risultato d'esercizio a pareggio	CHF	---

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

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
Comune:				
021.506.00	Credito quadro per informatica	30'000.00	30'012.90	12.90
110.506.05	Acquisto veicolo polizia	60'000.00	56'145.25	-.--
110.506.06	Acquisto secondo veicolo polizia	55'000.00	56'531.00	1'531.00
201.503.13	Lavori messa in sicurezza SI via Luvee	25'800.00	26'703.95	903.95
201.506.04	Ventilazione locale cucina asilo via Luvee	25'848.00	22'497.80	-.--
210.506.00	Riqualfica uffici corpo direzione SE	20'000.00	21'029.10	1'029.10
212.501.20	Insonorizzazione palestra SE	50'000.00	55'049.50	5'049.50
212.501.21	Sostituzione pavimentazione palestra SE	60'000.00	56'514.35	-.--
212.501.99	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici	15'000.00	18'130.00	3'130.00
311.565.00	Contributo restauro Asilo San Pietro	10'000.00	10'000.00	-.--
400.506.00	Acquisto veicolo a gas	28'000.00	30'300.60	2'300.60
400.506.01	Acquisto cestini per rifiuti	30'000.00	36'634.20	6'634.20
600.500.02	Acquisto terreno mappale 687, 740, 741 RFD Stabio	1'518'735.00	1'098'795.70	-.--
600.506.00	Acquisto autovettura per UTC	35'000.00	30'670.00	-.--
600.581.13	Progettazione Parco del Laveggio	20'000.00	19'500.00	-.--

MM No. 9/2019 - Consuntivo 2018

601.506.07	Acquisto furgone scarrabile per UTC	180'000.00	154'197.15	-.--
601.506.08	Riscatto veicolo Fortuna (sost. Toyota Hiace)	6'000.00	5'923.50	-.--
610.501.02	Manutenzione stabile casa comunale	300'000.00	281'247.90	-.--
610.501.99	Credito quadro migliorie fabbricati	15'000.00	17'770.50	2'770.50
610.501.99	Credito quadro rinnovo parchi giochi	30'000.00	29'228.20	-.--
611.506.03	Acquisto robot tagliaerba campo di calcio	17'000.00	16'290.00	-.--
611.661.09	Sussidio cantonale rinnovo parchi giochi	-.--	12'550.00	-.--
612.501.55	Progettazione via Arca	45'000.00	49'618.35	4'618.35
612.501.56	Progettazione via Montalbano	40'000.00	41'999.90	1'999.90
613.501.63	Costr. Canaliz. Parallela ferrovia 7°-12	679'220.00	508'200.73	-.--
613.661.63	Suss. Costr. Canaliz. Parallela ferrovia 7°-12	-.--	93'095.00	-.--
613.661.73	Sussidio collett. Via Gaggiolo lato camionale	-.--	89'853.00	-.--
AMS – Sezione acqua:				
210.501.00	Credito quadro condotte acqua	150'000.00	89'064.35	-.--
AMS – Sezione gas:				
310.501.00	Credito quadro condotte gas	200'000.00	36'897.35	-.--
310.503.00	Progettazione centrale biogas	60'000.00	62'080.90	2'080.90
310.506.00	Acquisto autofurgone per gas e acqua	37'000.00	27'156.90	-.--
AMS – Sezione elettricità:				
410.501.10	Credito quadro linee elettriche e cabine di trasformazione	300'000.00	178'368.60	-.--

3. Al Municipio viene dato scarico della gestione 2018.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Simone Castelletti

Il Segretario

Claudio Currenti