

INDICE GENERALE

1. Introduzione	4
1.1 In generale.....	4
1.2 Valutazione gettito fiscale 2023.....	4
1.3 Risultato d'esercizio	9
1.4 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)	10
1.5 Variazioni rispetto al preventivo 2023	12
1.6 Indicatori finanziari.....	17
2. Gestione corrente e principali variazioni per genere di conto per Dicastero.....	19
3. Gestione investimenti.....	41
3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2023	41
3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio.....	44
3.3 Opere terminate	48
4. Azienda comunale di Stabio.....	60
4.1 Sezione amministrazione e finanze.....	66
4.2 Sezione acqua	68
4.3 Sezione elettricità.....	78
4.4 Sezione gas	90
5. Disegno di risoluzione.....	97

Al Consiglio comunale di Stabio

Per esame alla:

- **Commissione della Gestione**

Onorevole Signor Presidente,

Onorevoli Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio, accompagnato dal rapporto della società di revisione, sottoponiamo al vostro esame per approvazione i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda comunale di Stabio per l'esercizio 2023 chiedendo la loro approvazione e lo scarico al Municipio del suo operato per la gestione.

Qui di seguito presentiamo la tabella riepilogativa delle cifre di consuntivo che riguardano i risultati del conto economico, della gestione investimenti e il conto di chiusura. La stessa indica pure il confronto con i dati del preventivo 2023 e del consuntivo 2022.

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2023

	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
<u>Conto economico</u>			
Spese operative	27'900'821.79	24'761'851.00	24'180'895.70
Ricavi operativi	29'365'939.48	24'594'501.00	31'668'461.04
Risultato operativo	1'465'117.69	-167'350.00	7'487'565.34
Spese finanziarie	96'041.15	109'000.00	163'409.56
Ricavi finanziari	479'822.59	286'500.00	317'900.60
Risultato finanziario	383'781.44	177'500.00	154'491.04
Risultato ordinario	1'848'899.13	10'150.00	7'642'056.38
<u>Conto degli investimenti</u>			
Uscite per investimenti	6'078'169.13	7'609'000.00	4'037'564.66
Entrate per investimenti	1'305'307.71	929'000.000	1'332'803.30
Onere netto per investimenti	4'772'861.42	6'680'000.00	2'704'761.36
<u>Conto di finanziamento</u>			
Onere netto per investimenti	4'772'861.42	6'680'000.00	2'704'761.36
Autofinanziamento	3'501'585.04	1'278'650.00	9'092'855.83
Risultato globale	-1'271'276.38	-5'401'350.00	6'388'094.47
<u>Bilancio</u>			
Beni patrimoniali	19'761'976.97		23'256'018.35
Beni amministrativi	25'924'000.00		22'713'615.25
Totale attivi	45'685'976.97		45'969'633.60
Capitale di terzi	20'589'068.31		22'688'595.86
Capitale proprio	25'096'908.66		23'281'037.74
di cui eccedenza di bilancio	24'944'050.08		23'095'150.95
Totale passivi	45'685'976.97		45'969'633.60

1. Introduzione

1.1 In generale

Il consuntivo 2023 chiude con un utile d'esercizio di CHF 1'848'899.13 a fronte di costi per CHF 28'103'597.10 e ricavi per CHF 29'952'496.23.

Dal confronto fra preventivo e consuntivo evidenziamo un incremento dei costi pari al 12.59% e un aumento dei ricavi del 20.00%; mentre il raffronto fra gli ultimi 2 consuntivi porta a un aumento dei costi pari al 15.08% e una contrazione dei ricavi quantificata al 6.57%.

Il buon risultato d'esercizio è dovuto essenzialmente alla contabilizzazione di sopravvenienze d'imposta per gli anni 2013 – 2020 per circa CHF 4.9 Mio.

Discostamenti degni di nota a livello di gruppi di conto, segnaliamo fra le uscite gli incrementi per contributi perequativi (CHF 1'703'009.00), contributi a enti pubblici e a terzi (CHF 1'326'000.00) e ammortamenti (CHF 256'000.00) a cui si contrappongono minori uscite per il personale (CHF 170'000.00) e spese per beni e servizi (CHF 70'000.00).

L'aumento delle entrate, oltre a quanto sopra esposto e a esclusione del gettito fiscale di competenza, è da ricercare nelle risorse fiscali (CHF 1'469'000.00), nei ricavi da trasferimento (CHF 463'000.00) e nei ricavi finanziari (CHF 193'000.00).

1.2 Valutazione gettito fiscale 2023

Come consuetudine il Municipio ha definito in sede di preventivo i metodi di valutazione del gettito da applicare per la determinazione dell'apporto fiscale delle persone fisiche e giuridiche.

Il gettito d'imposta delle **persone fisiche** a preventivo era stato valutato in CHF 9'500'000.00 ridotto a consuntivo a **CHF 8'670'000.00**.

I motivi che ci hanno indotto a rivedere al ribasso tale valutazione, oltre a una normale prudenzialità, sono da ricercare nel minor accertamento fiscale del 2020 (dato di partenza) rispetto al 2019 (CHF – 167'000.00).

L'inflazione insolitamente elevata per il nostro Paese non completamente compensata in tutti i settori economici da incrementi salariali paritari e gli aumenti generalizzati di spese fiscalmente deducibili, hanno come conseguenza una riduzione dei redditi imponibili e una contrazione delle entrate fiscali. Inoltre, la decisione retroattiva del Gran Consiglio di introdurre una deduzione aggiuntiva per i premi di cassa malati per ogni figlio a carico di CHF 1'200.00 riduce ulteriormente l'apporto fiscale delle persone fisiche.

Gli effetti della pandemia e degli aiuti federali a sostegno delle imprese, se a suo tempo sono stati l'ancora di salvezza di parecchie società, oggi fanno emergere le fragilità in alcuni settori commerciali che non hanno saputo o potuto adattarsi alle nuove condizioni di mercato.

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

I due metodi di valutazione del gettito d'imposta delle **persone giuridiche** utilizzati a preventivo stimavano l'apporto fiscale in CHF 7'700'000.00, dato rivisto al ribasso a consuntivo a **CHF 7'400'000.00**.

Nella tabella sottostante riportiamo la fluttuazione dal 2015 al 2023 registrata dalle 25 maggiori società del nostro Comune che garantiscono il 29% del gettito complessivo e il 63% dell'apporto fiscale delle persone giuridiche:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Valori assoluti	7.9 Mio	6.4 Mio	8.4 Mio	7.5 Mio	7.6 Mio	3.8 Mio	4.6 Mio	4.2 Mio	4.7 Mio
Variazione percentuale		- 19%	+ 32%	- 11%	+ 2%	- 50%	+ 20%	- 9%	+ 12%

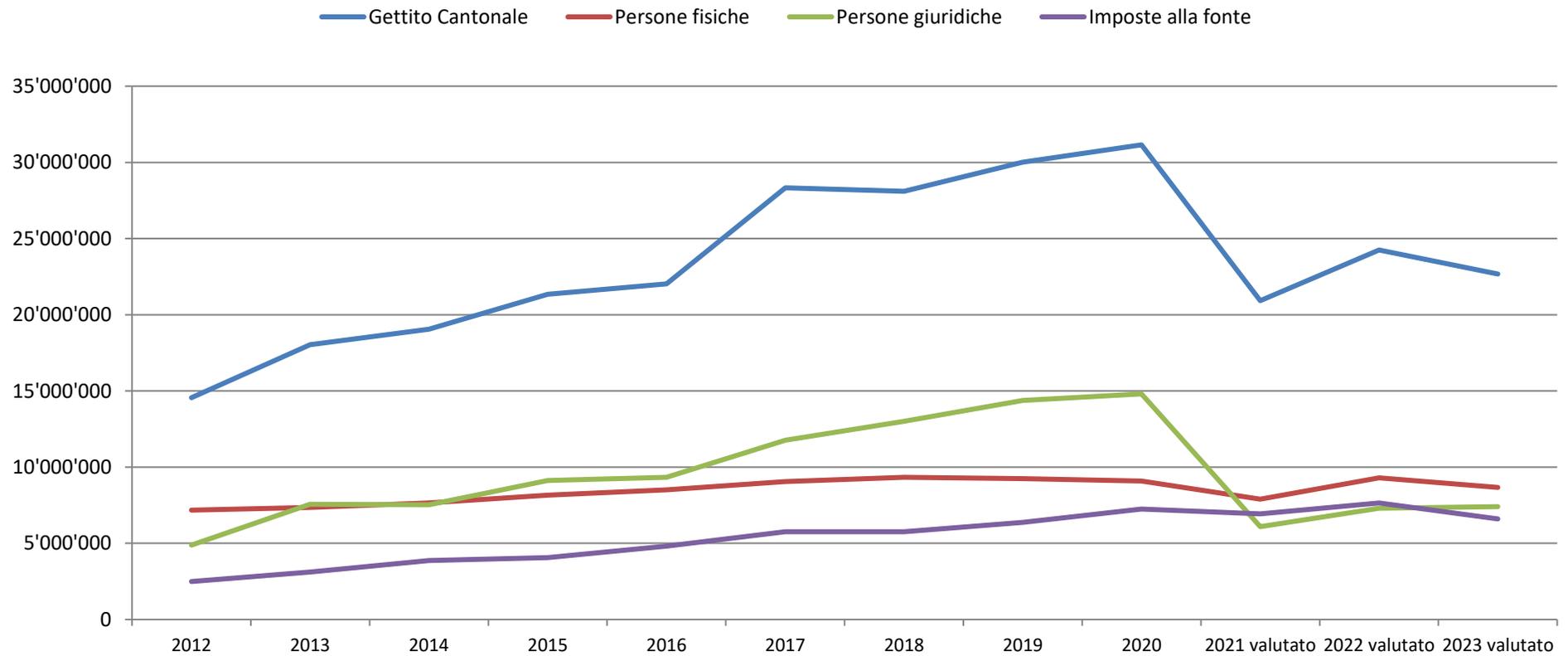
I dati fino all'anno 2019 possono essere considerati definitivi mentre gli anni restanti contengono importanti valutazioni.

Dalla tabella si evince in modo evidente la difficoltà della nostra amministrazione nella valutazione del gettito delle persone giuridiche in quanto le oscillazioni risultano essere molto importanti e poco prevedibili. Per questo motivo si è scelto d'applicare il principio della prudenza il quale comporta la creazione di riserve che, se del caso, si concretizzano in sopravvenienze d'imposta negli anni successivi.

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

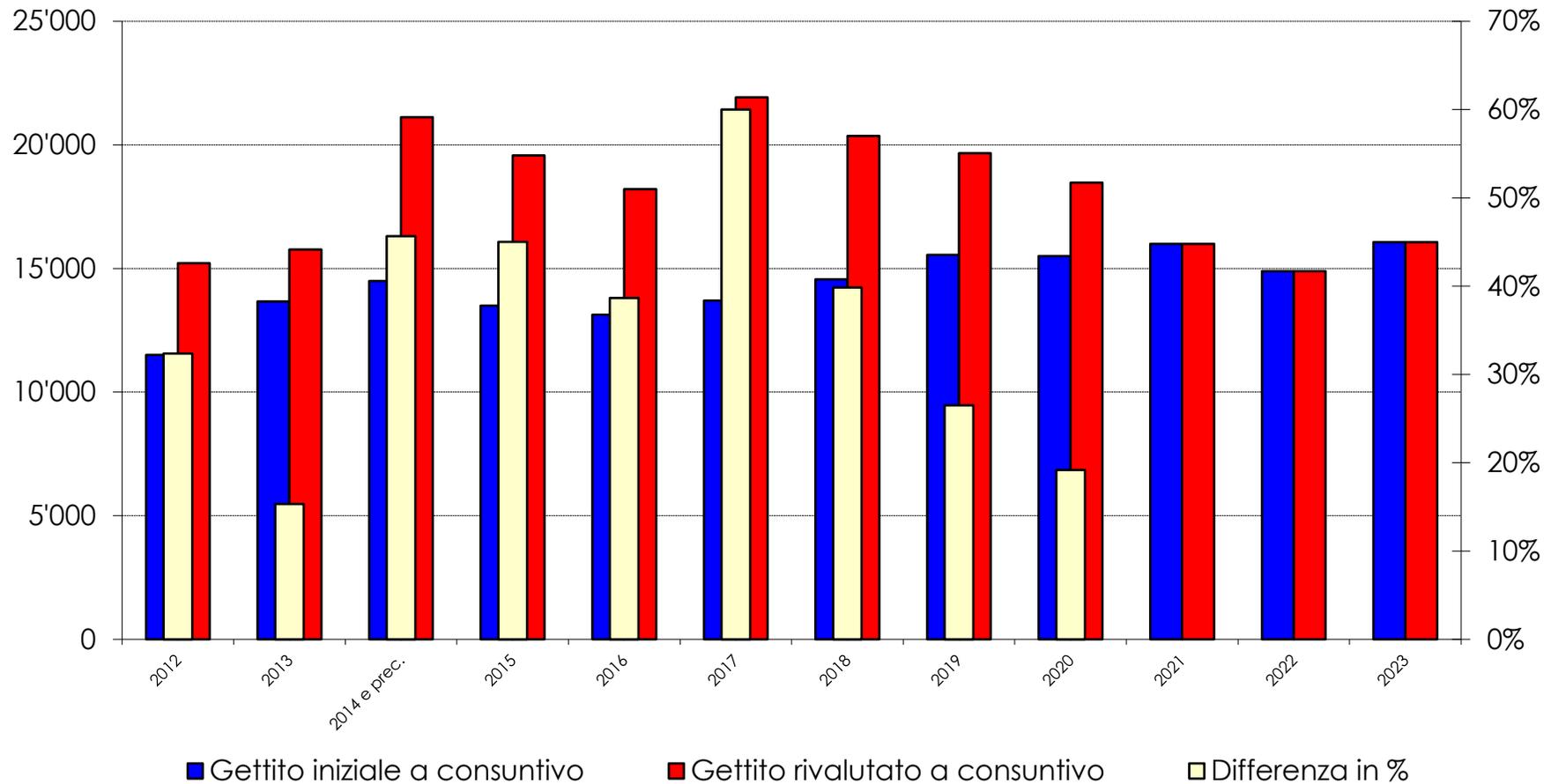
	Gettito cantonale	Moltiplicatore comunale	Gettito comunale
Persone fisiche	8'670'000.00	65%	5'635'000.00
Persone giuridiche	7'400'000.00	65%	4'810'000.00
Imposta immobiliare			820'000.00
Imposta personale			136'000.00
TOTALE			11'401'000.00

Nel grafico alla pagina 7 riportiamo l'evoluzione degli accertamenti del gettito d'imposta cantonale per il Comune dal 2013 al 2020, valutati dal 2021 al 2023 e suddivisi nelle varie componenti:



Rammentiamo che l'ultimo accertamento riguardante l'imposta alla fonte è relativo al 2022.

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



1.3 Risultato d'esercizio

Il consuntivo 2023 termina con un utile d'esercizio di CHF 1'848'899.13 a fronte di un preventivo che pronosticava un risultato positivo di CHF 10'150.00.

L'utile d'esercizio va quindi iscritto in aumento del capitale proprio che a fine 2023, comprensivo dei conti di livellamento servizi canalizzazioni e rifiuti, ammonta a CHF 25'096'908.66.

Rispetto al preventivo i costi complessivi sono superiori di CHF 3'142'746.10 mentre le entrate, al netto del gettito d'imposta, registrano un aumento di CHF 5'794'495.23.

In generale possiamo affermare che l'incremento dei costi è da imputare ai riversamenti al Cantone e a istituti terzi per i quali viene prelevata una percentuale sul gettito d'imposta, mentre i ricavi sono influenzati in modo preponderante dalle sopravvenienze d'imposta, dall'imposta alla fonte e dal gettito d'imposta.

È importante sottolineare che le sopravvenienze d'imposta derivano sia dall'evasione di notifiche di tassazioni arretrate delle persone giuridiche per il periodo 2017-2020, sia dalla liberazione di riserve create durante la valutazione dei gettiti d'imposta. Negli anni successivi, alcune società hanno registrato perdite d'esercizio. Questo permette loro di ridurre l'onere fiscale, compensando i risultati negativi con eventuali utili nei sette anni seguenti. Pertanto è importante mantenere un approccio prudentiale nella valutazione del gettito.

Un ulteriore aspetto da considerare riguarda le importanti opere d'investimento già votate dal vostro Consesso ma che non hanno ancora potuto essere realizzate a seguito di ricorsi.

Rammentiamo che, con l'introduzione del modello contabile MCA2, non è più possibile effettuare ammortamenti straordinari. Di conseguenza un bene resterà a bilancio per tutta la durata della sua vita e ciò incrementerà la voce "ammortamenti" a conto economico.

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

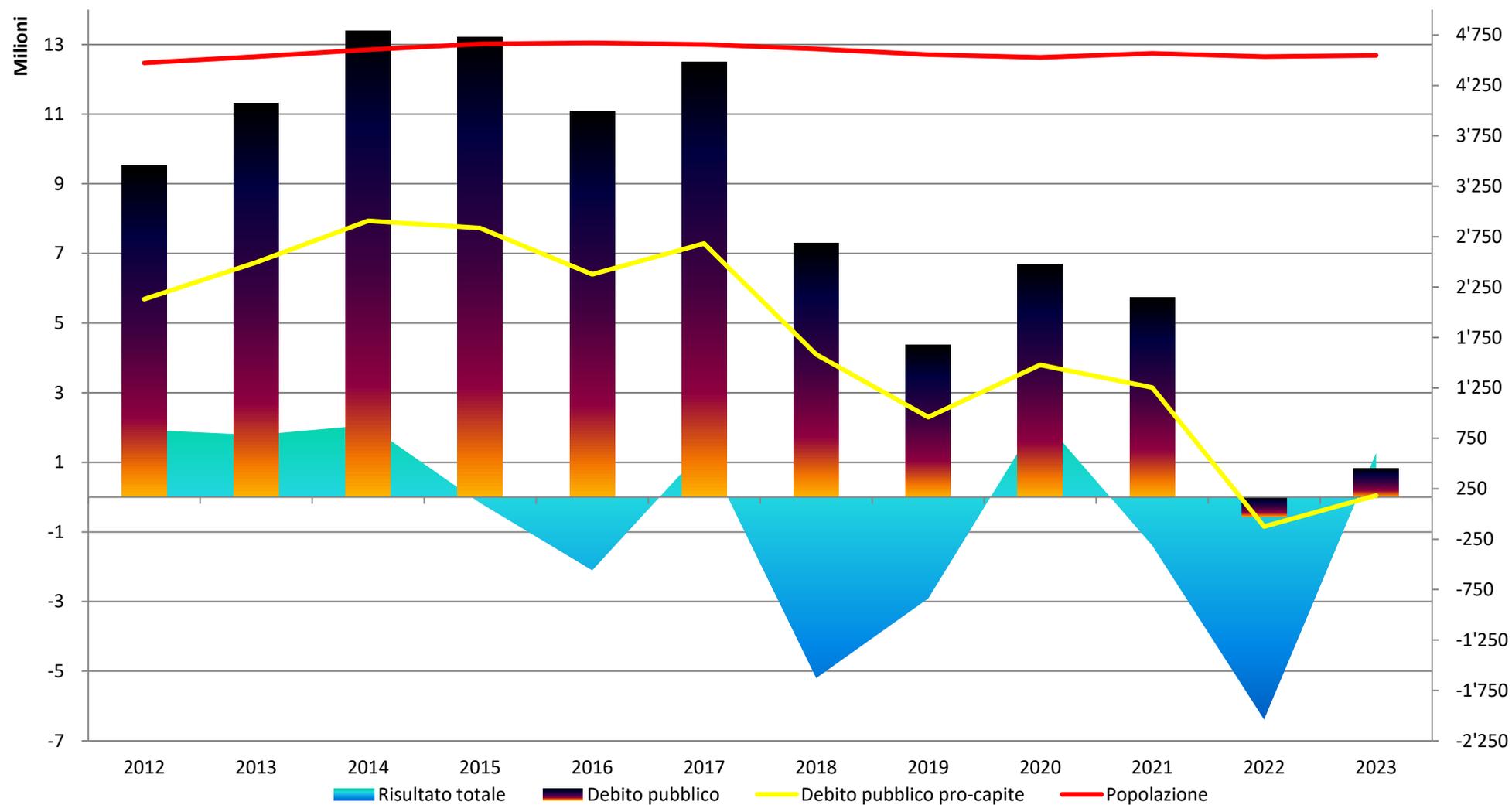
Di conseguenza un capitale proprio proporzionato alla progettualità del nostro Comune sarà necessario al fine di mantenere il più costante possibile la pressione fiscale sulle economie domestiche e sulle industrie.

1.4 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)

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

A fronte d'investimenti netti per CHF 4'772'861.42 abbiamo un autofinanziamento di CHF 3'501'585.04, per cui una copertura parziale degli impegni finanziari assunti e un incremento dell'indebitamento di CHF 1'271'276.38. Tale importo andrà ad aumentare il debito pubblico portandolo a di CHF 182.00 pro-capite, nettamente al di sotto della media cantonale (CHF 5'661.00).

Per meglio esporre la situazione vi sottoponiamo il grafico seguente:



1.5 Variazioni rispetto al preventivo 2023

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

	Costi	Ricavi
Amministrazione generale	18'460.87	52'271.78
Ordine pubblico e sicurezza, difesa	-67'322.51	29'203.68
Formazione	-87'293.97	105'612.20
Cultura, sport e tempo libero, Chiesa	19'757.10	-661.78
Sanità	244'034.20	295.35
Sicurezza sociale	1'264'224.46	-3'630.80
Trasporti e comunicazioni	-116'333.54	45'106.57
Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	-124'086.73	-23'444.52
Economia pubblica	-23'863.60	-66.55
Finanze e imposte (gettito escluso)	2'015'169.82	5'589'809.30
TOTALE	3'142'746.10	5'794'495.23

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

<u>Costi</u>		CHF
Spese per il personale	–	170'597.08
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	–	70'109.50
Ammortamenti beni amministrativi	+	256'976.67
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	+	57'419.74
Spese di trasferimento	+	3'065'280.96

<u>Ricavi</u>		CHF
Ricavi fiscali	+	5'069'211.10
Tasse e retribuzioni	+	76'494.76
Ricavi finanziari	+	193'322.59
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	–	64'289.50
Ricavi da trasferimento	+	463'034.25

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

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

Uscite

Spese per il personale	- 170'597.08
------------------------	--------------

La contrazione della spesa sostenuta per il personale è da ricercare per CHF 51'000.00 nei salari versati ai dipendenti, CHF 106'000.00 in oneri sociali e coperture assicurative e CHF 13'000.00 in minori costi di formazione.

Nel complessivo i costi effettivi risultano inferiori del 2.09% rispetto a quanto preventivato.

Spese per beni e servizi	- 70'109.50
--------------------------	-------------

La molteplicità dei conti che compongono questo gruppo di spesa rende difficile dare una spiegazione sommaria in quanto nel gruppo abbiamo comportamenti differenti per singolo conto.

Segnaliamo che sulla globalità la variazione fra consuntivo e preventivo si fissa al 2.12%.

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

Ammortamenti beni amministrativi	+ 256'976.67
----------------------------------	--------------

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

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	+ 57'419.74
---	-------------

La variazione è dovuta al versamento dell'eccedenza del servizio rifiuti al rispettivo fondo di bilancio.

Spese di trasferimento	+ 3'065'280.96
------------------------	----------------

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

Suddivisa per tipo di creditore la situazione è la seguente:

- Rimborsi a enti pubblici	+	15'129.94
- Perequazione finanziaria	+	1'703'009.00
- Contributi a enti pubblici e a terzi	+	1'326'773.52
- Ammortamenti su contributi per investimenti	+	5'000.00

Entrate

Ricavi fiscali	+ 5'069'211.10
----------------	----------------

A esclusione del gettito d'imposta, contabilizzato esclusivamente a consuntivo, annotiamo maggiori introiti per sopravvenienze d'imposta persone fisiche e giuridiche (CHF 4'900'559.75), imposte alla fonte (CHF 1'048'796.00) e recuperi d'imposta e imposte suppletorie persone fisiche (CHF 108'586.30).

Tasse e retribuzioni	+ 76'494.76
----------------------	-------------

Maggiori introiti sono dovuti a tasse per servizi amministrativi (CHF 42'392.37) e rimborsi da terzi (CHF 102'726.51) mentre si riscontra una contrazione per tasse d'uso e prestazioni di servizio (CHF 72'265.65).

Ricavi finanziari	+ 193'322.59
-------------------	--------------

Le variazioni riscontrate riguardano gli interessi attivi sulla liquidità (CHF 126'853.09) e interessi di mora su debitori (CHF 70'716.75).

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	- 64'289.50
--	-------------

Nei conti in oggetto vengono registrate tutte le operazioni di prelievo da fondi speciali del capitale di terzi e del capitale proprio. Nello specifico registriamo minori prelievi dal fondo FER per copertura costi gestione corrente (CHF 103'685.36) e dal fondo manutenzione straordinaria canalizzazioni (CHF 31'061.09) in parte compensati da un maggior prelievo dal conto di livellamento servizio rifiuti (CHF 70'456.95).

Ricavi da trasferimento	+ 463'034.25
-------------------------	--------------

I ricavi interessati dall'incremento concernono "Riversamento cantonale abolizione statuti speciali" (CHF 321'640.20) e "Riversamento del Cantone per discarica edile" (CHF 73'928.60).

1.6 Indicatori finanziari

Come indicato nell'articolo 22 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni e nell'articolo 173 cpv.2 della Legge organica comunale elenchiamo di seguito gli indicatori finanziari richiesti messi a confronto con le risultanze dei comuni ticinesi:

	Media cantonale 2022	Mediana cantonale 2022	Comune 2021	Comune 2022	Comune 2023	Valutazione indici 2023
Grado di autofinanziamento	77.0%	79.0%	1'415.4%	682.2%	268.3%	buono
Quota delle spese per interessi	0.8%	0.5%	0.4%	0.3%	-0.4%	bassa
Quota degli investimenti	17.0%	16.0%	12.6%	12.6%	21.7%	media
Debito pubblico netto	2.0 Mio		5.7 Mio	-0.5 Mio	0.8 Mio	
Debito pubblico pro-capite in CHF	5'661	4'467	1'254	-125	182	buono
Tasso d' indebitamento netto	146%	144%	24%	-2.1%	3.4%	basso
Quota di capitale proprio	20.0%	21.0%	38.5%	50.7%	54.9%	elevata

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

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

Gli indicatori finanziari analizzano uno spaccato temporale ben preciso e nel caso del consuntivo 2023 giudicano un anno contraddistinto da sopravvenienze d'imposta importanti che ne hanno influenzato in modo determinante il risultato d'esercizio.

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

Il capitale proprio di cui dispone permette di affrontare le sfide e i cambiamenti futuri con tranquillità adattandosi alle nuove realtà con la consapevolezza di una buona solidità finanziaria.

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

No. conto		Consuntivo 2023	Preventivo 2023
-----------	--	-----------------	-----------------

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

012 Esecutivo

012.3130.026	Spese per ricevimenti	9'488.69	5'500.00
--------------	-----------------------	----------	----------

Il superamento di spesa è da imputare a fatture del 2022 recapitate all'amministrazione dopo la chiusura dei conti consuntivi.

022 Servizi generali - Cancelleria

022.3010.002	Stipendio personale ausiliario	7'000.00	0.00
--------------	--------------------------------	----------	------

Per offrire a giovani domiciliati nel nostro Comune opportunità ed esperienze di lavoro durante il loro corso formativo il Municipio ha invitato la Cancelleria comunale a proporre stage formativi nei vari uffici dell'amministrazione.

022.3132.000	Prestazioni per spese legali e perizie	78'096.15	8'000.00
--------------	--	-----------	----------

A seguito degli sviluppi legati alla Cassa pensione dei dipendenti dello Stato, il Municipio ha richiesto un'analisi approfondita relativa alla situazione dei propri dipendenti e ai scenari possibili che si prospettano. Lo studio è costato CHF 20'129.90. È terminata la vertenza che ci opponeva alla società Gimacom SA nella gestione dei rifiuti il cui costo ammonta a CHF 41'595.25 mentre continua la vertenza con il Comune di Mendrisio per la chiusura del centro di Ligornetto (CHF 7'539.00).

023 Ufficio tecnico

023.3601.001	Quota parte al Cantone licenze edilizie	49'117.80	28'000.00
023.4210.000	Tasse per licenze edilizie	80'793.30	40'000.00

Il riversamento della quota parte delle licenze edilizie al Cantone corrisponde al 50% del nostro fatturato. Alcune licenze rilasciate nel 2022 ci sono state addebitate nel 2023.

029 Immobili amministrativi, non menzionati altrove

029.3101.001	Materiale di pulizia e accessori	10'343.71	6'000.00
--------------	----------------------------------	-----------	----------

Spese superiori al preventivo ma in linea con gli anni post Covid.

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA**141 Catasto – Registro fondiario**

141.3132.003	Aggiornamento mappa catastale	34'460.70	45'000.00
141.4260.012	Quota parte privati per aggiornamento mappa	25'789.75	10'000.00

In attesa della fattura finale per la misurazione catastale 2023 abbiamo proceduto a una valutazione dei costi mentre abbiamo già potuto emettere le fatture di competenza.

161 Difesa militare

161.3109.000	Uscite varie	14'652.65	0.00
--------------	--------------	-----------	------

Trattasi della quota parte a nostro carico delle spese relative all'infrastruttura versate alla società che gestisce il poligono di tiro di Maroggia come da disposizioni cantonali. Il Municipio ha sollecitato il Comune di Val Mara, sede dello stand di tiro, nell'allestire una convenzione.

162 Protezione civile

162.4309.000	Ricavi diversi	20'429.90	0.00
--------------	----------------	-----------	------

Ritorno di contributi per esonero formazione rifugi antecedenti al 2011 da parte del Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto.

2 FORMAZIONE**211 Scuola dell'infanzia - Docenti**

211.3020.000	Stipendio docenti	598'816.70	592'000.00
--------------	-------------------	------------	------------

Leggero superamento di spesa dovuto al rientro da un congedo non pagato di una docente titolare.

211.4631.001	Sussidio cantonale stipendio docenti	113'332.00	84'000.00
--------------	--------------------------------------	------------	-----------

Nel conto vengono contabilizzati gli acconti dell'anno corrente e il conguaglio dell'anno precedente. Il sussidio è definito annualmente dal Consiglio di Stato tramite decreto esecutivo.

212 Scuola elementare - Docenti

212.3010.004	Stipendio risorsa d'istituto	40'207.05	34'500.00
--------------	------------------------------	-----------	-----------

Aumento della percentuale lavorativa di 4 unità didattiche richiesta dalla direzione scolastica e accordata dal Municipio nel corso del mese di novembre 2022.

212.3130.027	Progetti e manifestazioni culturali	11'610.45	7'500.00
--------------	-------------------------------------	-----------	----------

Nel conto sono state contabilizzate alcune attività commemorative svolte per i festeggiamenti del 50. dell'edificio scolastico.

212.3130.029	Attività di prevenzione	10'925.00	7'000.00
--------------	-------------------------	-----------	----------

Sorpasso dovuto al coinvolgimento sia delle classi di 4. sia delle 5. elementari. Quest'ultime hanno recuperato l'attività non svolta l'anno precedente.

212.3130.031	Corso di sci	40'300.80	35'000.00
--------------	--------------	-----------	-----------

La riduzione prevista a preventivo non ha trovato riscontro. La causa principale è da ricercare nell'aumento dei costi per il noleggio del materiale e nei monitori di sci.

212.4631.001	Sussidio cantonale stipendio docenti	197'979.00	151'000.00
--------------	--------------------------------------	------------	------------

Nel conto vengono contabilizzati gli acconti dell'anno corrente e il conguaglio dell'anno precedente. Il sussidio è definito annualmente dal Consiglio di Stato tramite decreto esecutivo.

217 Edifici scolastici Scuola dell'infanzia

217.3120.002	Riscaldamento e altri servizi	34'834.80	25'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	-----------

Alcuni interventi tecnici sulle caldaie delle due sedi scolastiche e in particolar modo la sostituzione della pompa presso la Scuola dell'infanzia di via G. Perucchi sono la causa del sorpasso.

218 Edifici scolastici Scuola elementare

218.3101.001	Materiale di pulizia e accessori	35'621.26	30'000.00
--------------	----------------------------------	-----------	-----------

Spesa in linea con i consuntivi degli anni precedenti. Considerate le nuove necessità scaturite dopo l'epidemia Covid abbiamo proceduto dal 2024 ad adeguare il fabbisogno a preventivo.

218.3120.000	Energia elettrica	52'778.42	78'000.00
--------------	-------------------	-----------	-----------

Grazie all'accorta politica d'acquisto dell'Azienda comunale di Stabio in merito all'acquisto di energia elettrica abbiamo potuto contenere l'aumento del vettore elettricità in termini accettabili.

218.3120.002	Riscaldamento e altri servizi	101'225.95	80'000.00
--------------	-------------------------------	------------	-----------

Spesa in linea con i consuntivi degli anni precedenti; per il 2024 abbiamo proceduto a un adeguamento del preventivo.

218.3130.002	Sorveglianza	26'019.35	10'000.00
--------------	--------------	-----------	-----------

Nel corso dell'anno si è reso necessario risanare l'impianto di rilevazione incendio il cui costo è ammontato a CHF 15'845.05.

218.3144.000	Manutenzione fabbricati	56'038.54	30'000.00
--------------	-------------------------	-----------	-----------

Le spese impreviste a cui abbiamo dovuto far fronte riguardano il tinteggio del muro di sostegno su via Ponte di Mezzo (CHF 11'416.20) e del camino di evacuazione dei fumi delle caldaie (CHF 4'733.40), la posa di pannelli in bilaminato in 3 aule (CHF 4'845.50) e la sostituzione dell'addolcitore dell'acqua (CHF 3'800.00).

219 Direzione

219.3010.000	Stipendio personale in organico	232'688.30	221'000.00
--------------	---------------------------------	------------	------------

Per permettere un ottimale passaggio di consegne fra la Direttrice uscente e il nuovo Direttore sono stati previsti momenti in cui entrambi fossero presenti in sede.

220 Altre spese Scuola dell'infanzia

220.3010.002	Stipendio personale ausiliario	19'725.55	2'000.00
220.4260.002	Indennità perdita di guadagno per malattia	19'787.50	0.00

A seguito dell'assenza per malattia di una collaboratrice abbiamo dovuto procedere all'impiego di personale ausiliario che si occupasse dalla refezione alla Scuola dell'infanzia; nel contempo la nostra assicurazione ci ha indennizzato lo stipendio della persona malata.

220.3105.000	Acquisto generi alimentari	105'984.05	95'000.00
--------------	----------------------------	------------	-----------

Spesa a consuntivo in linea con il 2022. Nell'anno civile 2023 sono stati preparati circa 21'250 pasti.

271 Scuole universitarie

271.3637.020	Borse di studio	8'000.00	20'000.00
--------------	-----------------	----------	-----------

Nell'anno in esame sono stati concessi 12 aiuti finanziari in ambito educativo e 10 in ambito musicale/sportivo.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

311 Museo e arti figurative

311.3010.000	Stipendio personale in organico	69'405.62	57'000.00
--------------	---------------------------------	-----------	-----------

Per terminare i lavori di allestimento delle sale permanenti è stato richiesto un operaio dell'Ufficio tecnico per alcuni mesi e di conseguenza è stato riclassificato il rispettivo salario.

311.3010.001	Stipendio personale incaricato	31'314.59	18'000.00
--------------	--------------------------------	-----------	-----------

Il nuovo allestimento delle sale permanenti e temporanee del Museo ha necessitato di elaborare un nuovo catalogo dando seguito a quanto richiesto dal Centro di dialettologia e di etnografia. Non era infatti più ritenuto sufficiente che la visita del Museo dipendesse dalla presenza del personale curatore. Le maggiori risorse sono state impiegate dapprima nella preparazione di questo catalogo e successivamente nella sostituzione per malattia di una collaboratrice.

311.3010.002	Stipendio personale ausiliario	53'265.90	3'000.00
--------------	--------------------------------	-----------	----------

Approfittando della chiusura del Museo si è proceduto al rifacimento delle sale permanenti; ciò ha comportato un importante lavoro di preparazione, conservazione e catalogazione degli oggetti e in seguito la preparazione stessa delle sale permanenti.

311.3120.002	Riscaldamento e altri servizi	7'716.35	4'500.00
--------------	-------------------------------	----------	----------

Malgrado il museo è rimasto chiuso, l'edificio è stato comunque riscaldato. Questo ha comportato un costo maggiore rispetto a quanto preventivato. Le fatture sono state emesse dall'Azienda comunale di Stabio.

311.3130.010	Esposizioni temporanee e promozionali	12'760.98	25'000.00
311.3144.000	Manutenzione fabbricati e sale permanenti	22'853.15	6'000.00

Durante i lavori di ristrutturazione dello stabile si è approfittato per sistemare alcune sale che ospitano sia le mostre permanenti sia le temporanee e di conseguenza la ripartizione dei costi è avvenuta per necessità immediate anche se il beneficio è a medio termine.

311.3159.000	Conservazione oggetti di proprietà del Museo	6'450.43	500.00
--------------	--	----------	--------

Il sorpasso di spesa è dovuto all'acquisto dei contenitori per stoccare in magazzino gli oggetti di piccole/medie dimensioni (CHF 5'966.55).

311.3950.001	Addebito interno ammortamento Museo	63'145.48	52'000.00
--------------	-------------------------------------	-----------	-----------

Trattasi degli ammortamenti di competenza del Museo calcolati secondo i criteri stabiliti a preventivo.

329 Cultura

329.3130.006	Manifestazioni culturali	106'153.77	70'000.00
--------------	--------------------------	------------	-----------

La decisione del Museo Vela di dedicare un'esposizione allo scultore Natale Albisetti ha richiesto una partecipazione finanziaria del nostro Comune per l'allestimento del catalogo della mostra, per la pubblicizzazione della stessa alla popolazione, per la preparazione dell'opuscolo e delle didascalie delle opere esposte allo Spazio Albisetti.

Per i costi aggiuntivi derivanti dall'esposizione monografica su Natale Albisetti, la Fondazione Promo ha stanziato un sussidio di CHF 20'000.00. che sarà contabilizzato nel 2024.

330 Spazio culturale polifunzionale

Dal conto 330.3010.000 al conto 330.3130.034	Diversi	0.00	24'500.00
---	---------	------	-----------

Il progetto di spazio culturale polifunzionale è al vaglio dei Dicasteri interessati (Ambiente, Tempo libero e Sicurezza sociale) che dovranno valutare le varie opzioni e la reale possibilità di realizzazione.

332 Mass media

Dal conto 332.3010.000 al conto 332.3158.002	Diversi	35'927.45	41'000.00
---	---------	-----------	-----------

Nel corso dell'anno è stato messo in funzione il nuovo sito internet del Comune e nel contempo si è deciso che, nel limite del possibile, gli aggiornamenti dei contenuti sarebbero stati gestiti internamente alla nostra amministrazione. A questo proposito è stata aumentata la percentuale lavorativa di una nostra collaboratrice del 10%.

341 Sport

341.3109.000	Uscite varie	2'567.30	0.00
--------------	--------------	----------	------

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

341.3632.100	Contributo piscina comunale Chiasso	22'675.00	55'500.00
--------------	-------------------------------------	-----------	-----------

A seguito dei problemi riscontrati presso la struttura sportiva del Comune di Chiasso, la stagione invernale ha dovuto essere soppressa e di conseguenza non ci è stata richiesta nessuna partecipazione finanziaria per agevolare gli ingressi alla nostra popolazione.

341.3632.101	Contributo Ente Regionale per lo Sport del Mendrisiotto e Basso Ceresio	7'216.00	0.00
--------------	---	----------	------

Si tratta della quota a carico del nostro Comune secondo gli statuti del neo costituito Ente. Dal preventivo 2024 la posizione è stata considerata.

4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

412.3632.104	Contributi per anziani ospiti di istituti	2'806'036.56	2'475'000.00
--------------	---	--------------	--------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2023, il conguaglio 2022 e una valutazione di CHF 27'000.00 in quanto gli acconti richiesti non considerano le variazioni di gettito.

Ricordiamo che il calcolo viene effettuato prelevando il 6% dell'ultimo gettito d'imposta accertato (2020) a cui sono sommati i giorni di presenza degli anziani presso le strutture riconosciute dal Cantone.

421 Cure ambulatoriali

421.3632.105	Contributo servizi assistenza e cura a domicilio	817'994.75	735'000.00
--------------	--	------------	------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2023, il conguaglio 2022 e una valutazione negativa di CHF 57'000.00 in quanto gli acconti richiesti secondo le nostre previsioni risultano essere leggermente superiori al dovuto.

421.3632.106	Contributo per servizi di appoggio	485'518.71	515'000.00
--------------	------------------------------------	------------	------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2023, il conguaglio 2022 e una valutazione di CHF 8'000.00. La riduzione di spesa è data da una valutazione inserita nel conguaglio 2022 superiore al conteggio definitivo.

433 Servizio medico scolastico

433.3611.002	Al Cantone per servizio dentario	41'482.90	33'000.00
--------------	----------------------------------	-----------	-----------

Spese leggermente inferiori rispetto a quanto addebitatoci dal Cantone l'anno precedente.

434 Covid - 19

434.3635.002	Contributo per assunzione disoccupati	15'000.00	40'000.00
--------------	---------------------------------------	-----------	-----------

Le 3 richieste pervenute sono state evase con un versamento di CHF 5'000.00 ognuna.

434.3635.003	Contributo assunzione apprendisti	5'000.00	40'000.00
--------------	-----------------------------------	----------	-----------

Nel corso del 2023 abbiamo versato contributi a 3 società che hanno ossequiato i disposti del Regolamento Covid-19. Tutte le aziende di Stabio e tutte le aziende formatrici sono state nuovamente informate di questo incentivo.

434.3635.004	Contributo assunzione persone domiciliate a Stabio (primo impiego)	0.00	40'000.00
--------------	--	------	-----------

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

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

Malgrado la modifica di regolamento proposta con il messaggio municipale 02/2023 non abbiamo ricevuto alcuna richiesta di contributo.

5 SICUREZZA SOCIALE

512 Riduzione dei premi

512.3631.002	Al Cantone per AM/PC/AVS/AI	3'607'787.30	2'250'000.00
--------------	-----------------------------	--------------	--------------

Sono contabilizzati gli acconti 2023, il conguaglio 2022 e una valutazione di CHF 209'000.00 in quanto gli acconti richiesti non considerano le variazioni di gettito. Nel contempo è stata stornata la valutazione inserita a consuntivo 2022 la quale è risultata inferiore rispetto al conteggio finale di CHF 636'787.30.

Il contributo è calcolato prelevando il 9% sull'accertamento di gettito d'imposta (2021).

544 Giovani

544.3130.035	Spese colonie diurne	48'239.50	40'000.00
--------------	----------------------	-----------	-----------

Nell'estate 2023 sono state organizzate 5 settimane di colonia estiva, 1 in più rispetto a quando preventivato, per un totale di 109 partecipanti.

544.3160.000	Affitto locali	11'700.00	0.00
--------------	----------------	-----------	------

Da luglio 2023 il Centro giovani ha trovato una nuova sistemazione presso gli ex locali occupati dalla Posta Svizzera. La nuova struttura, più centrale rispetto alla precedente, risponde meglio alle necessità dei giovani con possibilità di svago nel vicino spazio verde allestito sul sedime ex Meotti.

Il costo esposto corrisponde al canone d'affitto versato al proprietario dell'immobile per il periodo luglio – dicembre 2023.

545 Prestazioni a famiglie

545.3631.003	Contributo legge per le famiglie	86'787.00	105'000.00
545.3636.008	Attività di sostegno alle famiglie (Lfam)	86'787.50	105'000.00

Contributi versati nel rispetto delle disposizioni della Legge per le famiglie.

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONE

615 Strade comunali e squadra esterna

615.3010.002	Stipendio personale ausiliario	68'160.64	21'000.00
--------------	--------------------------------	-----------	-----------

Nel corso del 2023 è stata data la possibilità a più civilisti di lavorare al servizio della squadra esterna dell'Ufficio tecnico (CHF 16'431.50) mentre la rimanenza della spesa è dovuta all'impiego di personale a ore per il taglio erba e di supporto agli operai UTC.

615.3109.000	Uscite varie	8'351.30	1'000.00
--------------	--------------	----------	----------

Durante l'anno la squadra esterna dell'Ufficio tecnico ha dovuto noleggiare dei veicoli a causa dell'indisponibilità dei propri per un ammontare di CHF 6'526.65, inoltre, a causa dell'indisponibilità di servizi igienici, abbiamo affittato strutture mobili per CHF 1'096.50.

615.3130.037	Copertura spese illuminazione pubblica	48'667.41	90'000.00
--------------	--	-----------	-----------

Il Comune è tenuto a rifondere all'Azienda comunale di Stabio sezione elettricità i costi sostenuti per la manutenzione dell'illuminazione pubblica (CHF 38'667.41) e i relativi ammortamenti (CHF 10'000.00).

615.3137.000	Tasse e assicurazione veicoli	16'429.80	7'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	----------

Un'errata valutazione commessa a preventivo è la causa della differenza prontamente corretta con le previsioni 2024.

615.3141.005	Servizio invernale strade	11'517.30	5'000.00
--------------	---------------------------	-----------	----------

Il costo si compone dall'affitto del silo per lo stoccaggio (CHF 3'231.00) e dall'acquisto di 20 tonnellate di sale antighiaccio comprensivi dei costi di trasporto per CHF 8'027.80.

615.3151.008	Manutenzione impianti	25'257.98	9'500.00
--------------	-----------------------	-----------	----------

Una scarica elettrica ha reso necessaria la sostituzione della centralina semaforica del sottopasso di via Gerrette il cui costo è ammontato a CHF 16'257.85. La nostra compagnia d'assicurazione ci ha rifiuto la somma di CHF 15'257.85 contabilizzati nel conto 615.4260.006 "Rifusione danni".

615.3500.000	Contributi sostitutivi posteggi	11'000.00	0.00
--------------	---------------------------------	-----------	------

615.4200.007	Tassa esonero formazione posteggi	11'000.00	0.00
--------------	-----------------------------------	-----------	------

Nel corso dell'anno, per una nuova costruzione è stato richiesto l'esonero dalla creazione di posteggi e di conseguenza è stato richiesto il corrispettivo importo secondo le norme vigenti. Contabilmente tale importo deve essere accreditato allo speciale fondo di bilancio.

615.4260.006	Rifusioni danni	26'583.80	0.00
--------------	-----------------	-----------	------

Come già comunicato in precedenza, abbiamo ricevuto CHF 15'257.85 per il danno causato da un fulmine alla centralina semaforica del sottopasso di via Gerrette, CHF 6'819.00 per un danneggiamento vandalico a un cassonetto dei rifiuti in via Camiceria, CHF 2'696.25 per il furto di un avvolgicavo/bobina in via Santa Margherita e altri 2 piccoli danni.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

622.3631.007	Comunità tariffale Arcobaleno	422.00	62'000.00
--------------	-------------------------------	--------	-----------

La Sezione della mobilità del Canton Ticino ci ha informati che la vendita dei titoli di trasporto per l'anno 2023 è stata molto positiva e di conseguenza non vi sono indennità supplementari da versare. La cifra complessiva da suddividere fra i comuni ticinesi ammonta a CHF 35'000.00.

622.3631.008	Partecipazione spese trasporti pubblici regionali	348'057.00	440'000.00
--------------	---	------------	------------

La partecipazione dei comuni corrisponde al 27.5% della quota netta a carico del Cantone per le prestazioni non coperte dell'offerta di trasporto regionale. La chiave di riparto fra i singoli comuni è composta dal numero di abitanti, dalla forza finanziaria e dalle connettività con la rete pubblica.

629 Trasporti pubblici, altro

629.3637.003	Contributi trasporti pubblici	71'555.90	50'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	-----------

Trattasi di diversi contributi versati a 368 cittadini di Stabio quali sussidi per l'utilizzo dei mezzi di trasporto pubblici.

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

Dal conto 720.3101.001 al conto 720.4511.200	Gestione corrente canalizzazioni	672'675.18	692'000.00
---	----------------------------------	------------	------------

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

A preventivo si ipotizzava un prelevamento dal fondo “Conto di livellamento servizio canalizzazioni” di CHF 21'000.00 mentre a consuntivo è stato di CHF 91'456.95.

A fine 2023 il fondo di cui sopra ammonta a CHF 77'235.35.

Le variazioni principali sono imputate a un maggior contributo al Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni (CHF 17'613.04) e a un minor incasso per tasse uso canalizzazioni pari a CHF 57'620.68.

730 Rifiuti

Dal conto 730.3010.000 al conto 730.4511.300	Gestione corrente rifiuti	679'907.29	680'000.00
---	---------------------------	------------	------------

Vale il medesimo principio esposto per il gruppo di conti sopraccitato, ossia il pareggio contabile del servizio con devoluzione/prelievo dal rispettivo conto di bilancio “Conto di livellamento servizio rifiuti”.

A seguito di una sentenza del Tribunale federale, l'Amministrazione federale delle contribuzioni ha dovuto rivedere l'imposizione dell'imposta sul valore aggiunto nel caso in cui il disavanzo d'esercizio di un servizio soggetto a IVA fosse stato finanziato tramite le imposte.

Nel nostro caso ci siamo attivati a compilare i relativi formulari e abbiamo potuto beneficiare di un rimborso di IVA per gli anni 2018 / 2021 di CHF 55'701.50.

Grazie a questo apporto abbiamo potuto incrementare il fondo di bilancio “Conto di livellamento servizio rifiuti” di CHF 58'428.74.

Quest'ultimo a fine 2023 presenta un saldo positivo di CHF 75'623.23.

731 Deponia materiale edile

731.4601.100	Riversamento del Cantone per scarica edile	173'928.60	100'000.00
--------------	--	------------	------------

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

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

741.3612.108	Contributo Consorzio Manutenzione Arginature Medio Mendrisiotto	93'064.50	82'000.00
--------------	---	-----------	-----------

La prospettata riduzione della spesa inserita a preventivo secondo le indicazioni ricevute dai responsabili del Consorzio non ha trovato conferma a consuntivo. Il costo è in linea con l'anno precedente.

761 Protezione dell'aria e del clima

761.3130.023	Controllo impianti di combustione	26'677.00	60'000.00
--------------	-----------------------------------	-----------	-----------

I lavori di controllo degli impianti di combustione del 20° ciclo sono terminati come da programma nel corso del 2023. L'importo risulta essere inferiore al preventivo in quanto la ditta appaltatrice ha richiesto un acconto sul lavoro svolto l'anno precedente.

769 Inquinamento ambientale e risparmio energetico

Dal conto 769.3010.000 al conto 769.3055.000	Stipendio e oneri sociali	61'996.85	121'500.00
---	---------------------------	-----------	------------

Sostituzione a partire dal 1. febbraio del responsabile dell'Ufficio Energia e sostenibilità con una nuova figura al 70%.

769.3090.000	Formazione personale	6'134.20	1'500.00
--------------	----------------------	----------	----------

La responsabile dell'ufficio energia e sostenibilità ha frequentato e ottenuto un diploma CAS alla SUPSI in sostenibilità per acquisire le informazioni necessarie sui nuovi indirizzi strategici che la Confederazione e il Cantone hanno deciso di perseguire nell'ambito degli appalti pubblici e nella conduzione della cosa pubblica.

769.3635.000	Incentivi gestione energetica aziende	0.00	10'000.00
--------------	---------------------------------------	------	-----------

Di recente è stata organizzato un evento indirizzato alle aziende su questi temi e con esperti settoriali che ha avuto un riscontro importante di partecipazione. I risultati degli sforzi profusi potranno essere visibili a medio termine.

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

769.3635.001	Incentivi mobilità aziende	3'630.00	30'000.00
--------------	----------------------------	----------	-----------

Sono stati versati contributi a 2 società attive sul territorio comunale.

769.3637.004	Incentivi protezione ambiente	1'340.90	11'500.00
--------------	-------------------------------	----------	-----------

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

769.3637.005	Incentivi efficienza energetica privati	37'875.15	115'000.00
--------------	---	-----------	------------

L'ufficio energia e sostenibilità ha iniziato una campagna di sensibilizzazione più attiva e regolarmente sono organizzati degli incontri con i proprietari e promotori immobiliari.

Sono stati erogati incentivi per i seguenti comparti d'applicazione:

- Elettrodomestici	CHF	5'913.00
- Analisi CECE	CHF	250.00
- Batterie di accumulo	CHF	22'555.00
- Risanamento edifici	CHF	9'157.15

769.3637.006	Incentivi mobilità privata	161'580.70	100'000.00
--------------	----------------------------	------------	------------

La suddivisione degli incentivi è così ripartita:

- Bikecoin dipendenti comunali	CHF	6'735.10
- Colonnine di ricarica	CHF	3'000.00
- Veicoli elettrici	CHF	3'000.00
- Biciclette elettriche	CHF	23'769.25
- Auto Mobility	CHF	13'068.35
- Publi-Bike	CHF	112'008.00

769.3637.007	Incentivi energie rinnovabili privati	92'650.50	30'000.00
--------------	---------------------------------------	-----------	-----------

Nel corso dell'anno sono state evase 17 richieste di sussidio per sostituzione impianti di riscaldamento per un ammontare complessivo di CHF 90'110.50 e 1 richiesta per impianti solari termici CHF 2'540.00.

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

769.3637.008	Incentivi per sistemi recupero acqua piovana	0.00	20'000.00
--------------	--	------	-----------

Nel corso del 2023 non è stato erogato alcun incentivo.

769.4309.000	Ricavi diversi	22'500.00	0.00
--------------	----------------	-----------	------

Nel conto sono stati contabilizzati CHF 20'000.00 ricevuti dall'Ufficio federale dello sviluppo territoriale per il progetto "La spinta gentile in ambito energetico" e un contributo di CHF 2'500.00 per il corso di formazione seguito dalla nuova responsabile dell'Ufficio Energia e sostenibilità.

769.4500.500	Prelevamento FER per copertura costi di gestione	296'314.64	400'000.00
--------------	--	------------	------------

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

Nel 2023 il fondo è stato utilizzato nel seguente modo:

Conto economico:

- Illuminazione pubblica	CHF	38'667.41
- Contributo trasporti pubblici	CHF	71'555.90
- Ufficio energia (copertura parziale)	CHF	<u>186'091.33</u>
Totale gestione corrente	CHF	296'314.64

Investimenti:

- Sostituzione corpi illuminanti Scuola elementare	CHF	1'804.35
- Acquisto veicolo Goupil G2 (valore residuo)	CHF	4'287.58
- Acquisto forno Istituto scolastico	CHF	12'835.58
- Sostituzione miscelatori docce piscina e palestra SE	CHF	<u>87'248.85</u>
Totale investimenti	CHF	106'176.36

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

Saldo iniziale al 01.01.2023	CHF	0.00
Apporto 2023	CHF	+ 402'491.00
Utilizzo 2023	CHF	<u>- 402'491.00</u>
Saldo al 31.12.2023	CHF	0.00

779 Protezione ambiente

779.3102.002	Informazione agli utenti	11'357.95	5'000.00
--------------	--------------------------	-----------	----------

Il superamento di spesa è dovuto all'acquisto di gadget da distribuire durante gli eventi organizzati dal Dicastero e ai partecipanti delle colonie diurne (CHF 8'239.05).

8 ECONOMIA PUBBLICA

820 Selvicoltura

820.3145.000	Manutenzione boschi	53'751.40	80'000.00
--------------	---------------------	-----------	-----------

Effettuati gli sfalci del sottobosco secondo le necessità e i mandati di prestazione in essere.

9 FINANZE E IMPOSTE**910 Imposte**

910.4000.100	Imposta reddito e sostanza PF anni precedenti	326'508.00	300'000.00
910.4010.100	Imposta utile e capitale PG anni precedenti	4'574'051.75	1'000'000.00

Di seguito elenchiamo, suddivise per anno di riferimento, le sopravvenienze d'imposta conteggiate nel consuntivo in esame:

- anno 2014 e precedenti	CHF	25'767.65
- anno 2015	CHF	31'847.80
- anno 2016	CHF	268'892.55
- anno 2017	CHF	788'491.75
- anno 2018	CHF	1'794'877.35
- anno 2019	CHF	662'002.45
- anno 2020	CHF	1'328'680.20

910.4000.200	Recupero di imposte, imposte suppletorie persone fisiche	361'613.65	50'000.00
--------------	--	------------	-----------

Nel corso dell'anno abbiamo ricevuto notifiche di tassazioni speciali per mancato assoggettamento di fattori imponibili o recuperi d'imposta per CHF 361'230.25.

910.4002.000	Imposte alla fonte e dimoranti	7'648'796.00	6'600'000.00
--------------	--------------------------------	--------------	--------------

L'importo è composto dagli acconti 2023 (CHF 5 Mio) e dal conguaglio 2022 (CHF 2'648'796.00).

Il dato definitivo 2022 comunicatoci dal Dipartimento delle finanze ammonta a CHF 7'648'796.00.

910.4009.000	Imposte speciali sul reddito e sulla sostanza	208'586.30	100'000.00
--------------	---	------------	------------

Trattasi di emissioni di fatture per prelievi di capitali provenienti dal II / III pilastro.

910.4401.000	Interessi di mora su imposte	34'005.35	3'000.00
--------------	------------------------------	-----------	----------

Trattasi di interessi di mora relativi ad acconti e conguagli addebitati ai contribuenti per i quali abbiamo proceduto all'emissione nel corso del 2023 di un conteggio definitivo d'imposta.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

930.3622.700	Contributi di livellamento potenzialità fiscale	3'329'285.00	1'600'000.00
--------------	---	--------------	--------------

Considerato come il gettito fiscale del nostro Comune è cresciuto percentualmente in modo più marcato rispetto alla media cantonale e di conseguenza il gettito pro-capite comunale risulta essere 1/3 superiore a quello cantonale, siamo tenuti al versamento del contributo di livellamento.

A seguito di ciò abbiamo proceduto a un accantonamento di CHF 2'249'000.00 per l'anno 2023 al quale è stato aggiunto il conguaglio 2020 (CHF 2'207'285.00 e) dedotta la valutazione inserita a consuntivo 2020 (CHF 1'127'000.00).

930.3622.800	Contributi fondo perequazione finanziaria	28'724.00	55'000.00
--------------	---	-----------	-----------

Contrariamente alle nostre previsioni la percentuale di prelievo decisa dal Consiglio di Stato e applicata al gettito cantonale d'imposta 2020 è stata ridotta dallo 0.14% allo 0.059% mentre il gettito d'imposta è rimasto in linea con le aspettative.

950 Partecipazioni a entrate del Cantone

950.4601.900	Riversamento cantonale abolizione statuti speciali	726'640.20	405'000.00
--------------	--	------------	------------

A parziale compensazione dell'abrogazione degli articoli 28 e 29 della Legge federale sull'armonizzazione delle imposte dirette, il Cantone accorda ai Comuni un indennizzo di CHF 13.5 Mio ripartito proporzionalmente al gettito d'imposta cantonale delle persone giuridiche.

Il contributo è in linea con gli anni precedenti.

961 Interessi

961.4400.000	Interessi attivi conti bancari/postali	140'853.09	24'000.00
--------------	--	------------	-----------

Grazie all'ottima liquidità di cui disponiamo abbiamo potuto approfittare del rialzo dei tassi d'interessi sul mercato monetario per stipulare contratti a breve termine molto vantaggiosi.

961.4401.001	Interessi di mora su beni patrimoniali	53'711.40	10'000.00
--------------	--	-----------	-----------

Interessi attivi derivanti dall'emissione della 6. rata dei contributi LALIA.

990 Voci non ripartite

990.3180.000	Delcredere tasse diverse	-48'881.80	0.00
--------------	--------------------------	------------	------

Gli accantonamenti concernenti le tasse diverse ancora scoperte dal 2013 al 2021 sono risultati inferiori rispetto alla valutazione dell'anno precedente e di conseguenza abbiamo liberato CHF 48'881.80 di riserve.

990.3180.001	Delcredere imposte	50'181.80	0.00
--------------	--------------------	-----------	------

Grazie al nuovo modello contabile, il Comune può valutare la solvibilità dei propri contribuenti e accantonare la cifra di problematico incasso.

La nostra valutazione poggia su pratiche esecutive iniziate anni orsono e per le quali nutriamo seri dubbi sull'effettiva possibilità d'incasso e su pratiche di fallimento / liquidazioni di società già avviate da tempo. L'importo positivo è frutto della variazione esistente fra le valutazioni inserite a consuntivo 2022 e 2023.

990.3181.001	Abbandoni per condoni, carenze e perdite su beni amministrativi	160'322.00	95'000.00
--------------	---	------------	-----------

Posizione di difficile valutazione in quanto dipendente dall'evasione delle procedure esecutive e da accertamenti puntuali. Circa CHF 98'000.00 sono dovuti da un solo contribuente (2018-2020) partito per l'estero senza lasciare indirizzo.

La suddivisione degli abbandoni è la seguente:

- Tasse diverse	CHF	17'608.44	di cui attestati carenza beni	CHF	6'714.70
- Imposte	CHF	149'360.26	di cui attestati carenza beni	CHF	31'157.48

Suddiviso per anni abbiamo quanto segue:

- anno 2016 e precedenti	CHF	25'860.38
- anno 2017	CHF	2'595.90
- anno 2018	CHF	57'433.05
- anno 2019	CHF	30'240.55

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

- anno 2020	CHF	31'850.30
- anno 2021	CHF	12'097.90
- anno 2022	CHF	8'665.62
- anno 2023	CHF	25.00

Dal conto 990.3300.000 al conto 990.3660.500 escluso conto 990.3631.009	Ammortamenti beni amministrativi	1'562'476.67	1'300'000.00
---	----------------------------------	--------------	--------------

Gli ammortamenti sono calcolati seguendo le nuove norme contabili, come indicato nella contabilità dei cespiti allegata.

3. Gestione investimenti

3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2023

Il programma investimenti 2023 prevedeva:

- Uscite per investimenti	CHF	7'609'000.00
- Entrate per investimenti	CHF	<u>- 929'000.00</u>
- Investimenti netti	CHF	6'880'000.00

A consuntivo registriamo la seguente situazione:

- Uscite per investimenti	CHF	6'078'169.13
- Entrate per investimenti	CHF	<u>- 1'305'307.71</u>
- Investimenti netti	CHF	4'772'861.42

Terreni:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	0.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	0.00

Nessuna osservazione.

Costruzioni edili:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	972'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	595'345.37

Le opere principali previste a preventivo erano l'acquisto dello spazio culturale polifunzionale in Piazza Maggiore, la sistemazione del Museo e la sostituzione dei miscelatori docce presso la piscina e la palestra della Scuola elementare. Quest'ultime due opere sono state eseguite come previsto mentre l'acquisto dello spazio culturale polifunzionale non ha trovato riscontro.

Per contro sono stati sostituiti i servizi igienici presso la Scuola dell'infanzia di via Arca (CHF 33'585.00), gli spazi che accolgono la nuova sede dello Spazio giovani (CHF 65'175.54) e i locali ospitanti lo Scoiattolino (CHF 30'130.80) sono stati adeguati. Il Cantone ha sussidiato gli interventi allo Spazio giovani con CHF 27'600.00.

Genio civile strade:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	2'218'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	1'597'843.47

Le opere importanti anticipate a preventivo e realizzate, sono la riqualifica del Piazzale Solza (CHF 760'680.01), la posa dell'asfalto fonoassorbente in via Ligornetto (CHF 423'213.33), l'introduzione della zona 30 km/h nel comparto scolastico (CHF 172'672.78) e l'utilizzo del credito quadro per il rifacimento del manto stradale (CHF 135'859.20). La realizzazione della strada fra via Vite e via Baragge è stata posticipata al 2024 mentre la sistemazione di Piazza Maggiore e via Piazzolo è sempre ferma a causa di ricorsi. Altresì non ci sono stati richiesti contributi per la partecipazione ai costi di realizzazione del Piano dei trasporti del Mendrisiotto e per il programma di finanziamento di agglomerato del Mendrisiotto (PAM 2).

Genio civile canalizzazioni:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	2'501'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	1'943'571.23

I lavori previsti nell'ambito del PGS per gli anni 2022 – 2024 e in modo particolare per via Gaggiolo e via Gerrette procedono come da programma (CHF 1'928'177.43) mentre la realizzazione del collettore su via Boschi è stata programmata per il 2024. Fra i ricavi annotiamo l'emissione della 6° rata dei contributi di costruzione canalizzazioni per un importo di CHF 265'644.40.

Studi e progetti:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	281'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	469'562.02

Tutta l'attenzione è stata focalizzata sulla progettazione della palestra tripla che puntualmente ha trovato riscontro nel licenziamento del messaggio municipale per l'edificazione dello stabile e nella successiva approvazione da parte del vostro Consesso. Altre progettazioni di rilevanza hanno riguardato il piano di mobilità aziendale (CHF 32'310.00), la misurazione del rumore ambientale (CHF 25'292.25), la progettazione definitiva del parco antistante la casa comunale (CHF 22'763.04), il piano di promozione della biodiversità (CHF 17'067.22) e il progetto del parcheggio di via Prati (CHF 14'001.00).

Nel 2023 sono stati spesi CHF 45'303.73 per varianti di piano regolatore.

Altri investimenti:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	1'344'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	1'471'847.04

Gruppo d'investimento alquanto eterogeneo nel quale annotiamo l'inizio dei lavori per la costruzione del Pumptrack, Streetworkout e Parkour (CHF 355'242.83), l'utilizzo dei crediti quadro per la lotta alle neofite invasive (CHF 334'285.07), la valorizzazione dei boschi (CHF 258'690.72) e l'acquisto di un furgone multifunzionale per l'Ufficio tecnico (CHF 170'763.75).

Si è proceduto al rinnovo del parco giochi presso la Scuola dell'infanzia di via Arca (CHF 62'379.60), alla posa di contenitori per rifiuti solidi urbani interrati in Piazzale Solza, via Giulia, via Camiceria e via Campagnola (CHF 50'655.20) e all'acquisto dell'arredo per 2 classi flessibili presso la Scuola elementare (CHF 50'355.20).

3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio

Nel corso del 2023 il Municipio si è avvalso dell'articolo 13 LOC lett. E, rispettivamente dell'articolo 33 cpv. 2 del Regolamento comunale per iscrivere i seguenti crediti d'investimento per CHF 599'001.00 nei conti del Comune e CHF 30'000.00 nei conti dell'Azienda comunale di Stabio sezione acqua.

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

- | | | | |
|----------------|---|-----|----------|
| - 029.5290.002 | Progettazione nuovo deposito presso i magazzini comunali | CHF | 8'000.00 |
| | <p>Il terreno sul quale dovrà sorgere la centrale a biogas è attualmente occupato da materiale inerte necessario alla squadra esterna dell'Ufficio tecnico per effettuare i propri interventi sul territorio. È stata di conseguenza demandata la progettazione di un nuovo deposito sul terreno antistante i magazzini UTC / ecocentro. Il progetto è al momento fermo per la valutazione di possibili alternative con un minor impatto paesaggistico.</p> | | |
- | | | | |
|----------------|---|-----|-----------|
| - 029.5290.003 | Progettazione definitiva parco Casa comunale | CHF | 23'000.00 |
| | <p>Con l'acquisizione avvenuta anni orsono dell'ex Grotto del Sole è intenzione del Municipio unificare con un unico parco i 2 stabili affinché possa diventare punto d'incontro e di svago sia per la popolazione sia per gli utenti di entrambi gli edifici. Il Consiglio comunale ha già stanziato il credito di realizzazione nella seduta del 25 marzo 2024.</p> | | |
- | | | | |
|----------------|---|-----|-----------|
| - 111.5060.002 | Sostituzione impianto radio Polycom | CHF | 20'000.00 |
| | <p>Il nostro corpo di polizia deve adeguarsi ai cambiamenti tecnologici imposti dal Cantone affinché tutte le polizie possano comunicare fra di loro con apparecchi e frequenze sicure. Il credito richiesto serve all'acquisto di 6 apparecchi completi.</p> | | |

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

- | | | | |
|----------------|---|-----|-----------|
| - 143.5030.001 | Costruzione Dog park
Il Municipio dando seguito alle richieste dei cittadini e dei gruppi politici ha definito un proprio terreno sul quale allestire un dog park. Vi informiamo che a Stabio sono dichiarati oltre 400 cani e che la tassa annua prelevata serve alla copertura delle spese correnti e a creare spazi come questo. | CHF | 26'000.00 |
| - 217.5065.010 | Rinnovo parco giochi Scuola dell'infanzia via Arca
Su richiesta dell'Istituto scolastico di ammodernare le strutture, considerata la vetustà di alcuni giochi e le mutate disposizioni in materia di sicurezza per i parchi giochi, si è deciso per il rifacimento totale del parco. | CHF | 60'000.00 |
| - 218.5065.008 | Acquisto mobilio classe flessibile Scuola elementare (2 sezioni)
Considerata la positiva esperienza fatta con il progetto pilota viene riproposto il medesimo credito d'investimento per ulteriori 2 sezioni. La modularità dell'arredo permette di proporre soluzioni diverse a dipendenza degli obiettivi formativi che si vogliono raggiungere. | CHF | 40'000.00 |
| - 218.5065.009 | Acquisto forno Istituto scolastico
L'Associazione famiglie diurne, nostra inquilina nel blocco sud del centro scolastico, ha richiesto la sostituzione del forno attualmente in dotazione in quanto mal funzionante. | CHF | 13'000.00 |
| - 329.5290.001 | Allestimento sentiero dei Cippi
Il Municipio, in collaborazione con l'Archivio della memoria, ha ritenuto importante valorizzare e promuovere una parte di storia di un tipico comune di frontiera allestendo un percorso che collegasse i cippi storici. | CHF | 15'000.00 |
| - 342.5010.001 | Riqualfica accesso Parco del Laveggio
Nell'ambito della valorizzazione regionale del fiume Laveggio il Consiglio comunale nel 2019 aveva votato un credito di CHF 300'000.00. Con il presente credito il Municipio ha voluto migliorare l'accessibilità al Parco sul percorso stazione ferroviaria FFS - via Prella. | CHF | 60'000.00 |

- 544.5045.001 Adeguamento spazi nuovo Centro giovani (ex Posta) CHF 60'000.00
 Da alcuni anni il Municipio era alla ricerca di un nuovo spazio in cui collocare il Centro giovani in quanto la struttura utilizzata mostrava i segni del tempo e gli interventi di manutenzione si facevano sempre più frequenti. Grazie al favorevole accordo trovato con il proprietario dell'immobile abbiamo potuto adattare gli spazi alle esigenze di un moderno e funzionale Centro giovani.
- 615.5060.003 Acquisto furgone elettrico Goupil G2 CHF 32'500.00
 La squadra esterna dell'Ufficio tecnico necessitava di un veicolo di piccole dimensioni che potesse transitare nelle strette vie del nucleo di Stabio e che avesse un'adeguata capacità di carico sul ponte posteriore. Purtroppo a causa di un incidente stradale il veicolo è stato sostituito dopo pochi mesi. Il danno ci è stato rifuso dalla compagnia d'assicurazioni.
- 615.5290.005 Progettazione parcheggio via Falcette CHF 8'000.00
 Il progetto per il parcheggio di via Falcette, già approvato dal Consiglio comunale, è stato aggiornato rispetto ai nuovi criteri di biodiversità e adattato in quanto al momento la via Falcette non sarà ancora realizzata vista l'assenza di progetti di ampliamento delle Terme. Il nuovo parcheggio, attualmente in pubblicazione, tiene conto della futura impostazione viaria.
- 615.5290.006 Progettazione parcheggio P4 – via Prati CHF 14'001.00
 In considerazione dell'allestimento di una variante di Piano regolatore per il comparto interessato si è deciso di progettare un parcheggio pubblico. Il vostro Consesso, nella seduta del 25 marzo 2024, ha stanziato il credito per la sua realizzazione.
- 730.5033.003 Contenitori interrati Piazzale Solza, via Giulia, via Camiceria e via Campagnola CHF 60'000.00
 L'ampliamento della posa dei cassoni interrati in Piazzale Solza, via Giulia, via Camiceria e via Campagnola è stato realizzato con l'intento di estendere questo servizio sul territorio, riducendo progressivamente il servizio porta a porta così come i costi di raccolta dei rifiuti e migliorare l'immagine del Comune.

Il credito include la fornitura e la posa dei nuovi contenitori nonché le opere di scavo svolte dall'impresa costruttrice.

- | | | | |
|----------------|---|-----|-----------|
| - 769.5290.004 | Piano di mobilità aziendale | CHF | 57'000.00 |
| | Il Piano di mobilità aziendale ha l'obiettivo di trovare soluzioni di trasporto condiviso nell'area industriale a favore della riduzione del traffico, dell'inquinamento e della qualità di vita di tutta la collettività. | | |
| - 769.5290.005 | Allestimento bilancio energetico e climatico | CHF | 16'500.00 |
| | Lo strumento del bilancio energetico deve essere rinnovato ogni 4 anni nel quadro della certificazione Città dell'energia e permette di valutare indicatori energetici su tutto il comprensorio comunale e le rispettive emissioni di CO2. È uno strumento fondamentale ai fini dell'aggiornamento del Piano energetico comunale e più in generale della pianificazione energetica. | | |
| - 769.5290.006 | Piano di misurazione rumore ambientale | CHF | 26'000.00 |
| | A seguito delle lamentele di alcuni cittadini residenti nella parte collinare del nostro Comune inerenti persistenti rumori notturni, il Municipio ha incaricato una ditta specializzata di monitorare la situazione sull'arco di un anno. | | |
| - 769.5290.007 | Progettazione piano d'azione contro il surriscaldamento | CHF | 22'000.00 |
| | Il piano d'azione contro il surriscaldamento ha permesso di rilevare l'impatto e l'estensione del fenomeno delle isole di calore nell'area insediativa. L'obiettivo di questo studio è avere una fotografia della situazione attuale e di pianificare interventi dove vi è una vera necessità. | | |
| - 769.5290.008 | Progettazione piano promozione biodiversità | CHF | 17'500.00 |
| | Il piano di promozione della biodiversità urbana è strettamente correlato al piano d'azione contro il surriscaldamento. Questo studio ha permesso di individuare interventi di migioria per favorire la biodiversità nel comparto urbano. | | |

- 771.5030.001 Sistemazione parziale pavimentazione cimitero CHF 20'500.00
 Il credito è stato richiesto per sistemare la pavimentazione danneggiata durante la rimozione di radici di alcune piante giunte a fine vita e a migliorare le aree di piantumazione delle nuove.

3.3 Opere terminate

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

022.5290.001	Studio e consulenza coperture assicurative		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	20'280.00
-	Maggior onere	CHF	280.00

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

024.5200.000	Credito quadro informatica (Software)		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	3'691.95
-	Minor onere	CHF	16'308.05

Il credito quadro è stato utilizzato per l'acquisto e l'installazione di licenze Oracle necessarie per ottimizzare le funzionalità di nuovi applicativi.

024.5200.002	Allestimento sito internet		
-	Credito votato	CHF	56'000.00
-	Consuntivo	CHF	56'348.64
-	Maggior onere	CHF	348.64

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

029.5040.000	Credito quadro migliorie fabbricati		
217.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici SI		
218.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici SE		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	15'074.75
-	Minor onere	CHF	14'925.25

Il credito quadro è stato utilizzato nel seguente modo:

-	Opere di cartongesso e pittore SI via Arca	CHF	7'862.10
-	Inserimento filtro e riduttore sulla condotta acqua principale SE	CHF	7'212.65

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

029.5290.000	Progettazione di massima parco Casa comunale		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	16'123.80
-	Minor onere	CHF	3'876.20

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

029.5290.003	Progettazione definitiva parco Casa comunale		
-	Credito votato	CHF	23'000.00
-	Consuntivo	CHF	22'763.04
-	Minor onere	CHF	236.96

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

111.5060.002	Sostituzione impianto radio Polycom		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	16'503.30
-	Minor onere	CHF	3'496.70

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

111.5060.003	Aggiornamento sistema videosorveglianza		
-	Credito votato	CHF	14'000.00
-	Consuntivo	CHF	15'525.05
-	Maggior onere	CHF	1'525.05

Per adattare il nostro sistema di videosorveglianza alla Legge sulla privacy e alle normative cantonali abbiamo dovuto sostituire la workstation principale e il programma di gestione e stoccaggio delle immagini. Inoltre si è resa necessaria la sostituzione di una telecamera presso la Scuola dell'infanzia di via Arca in quanto non era più adattabile al nuovo software gestionale.

143.5030.001	Costruzione Dog park		
-	Credito votato	CHF	26'000.00
-	Consuntivo	CHF	25'658.85
-	Minor onere	CHF	341.15

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

217.5045.001	Sostituzione 20 WC Scuola dell'infanzia via Arca		
-	Credito votato	CHF	35'000.00
-	Consuntivo	CHF	33'585.60
-	Minor onere	CHF	1'414.40

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

217.5065.010		Rinnovo parco giochi Scuola dell'infanzia via Arca	
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	62'379.60
-	Maggior onere	CHF	2'379.60

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

218.5045.006		Sostituzione miscelatori docce piscina e palestra Scuola elementare	
-	Credito votato	CHF	95'000.00
-	Consuntivo	CHF	87'248.85
-	Minor onere	CHF	7'751.15

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

218.5065.009		Acquisto forno Istituto scolastico	
-	Credito votato	CHF	13'000.00
-	Consuntivo	CHF	12'835.58
-	Minor onere	CHF	164.42

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

341.5290.001	Progettazione palestra tripla e sala polivalente		
-	Credito votato	CHF	452'340.00
-	Consuntivo	CHF	461'955.20
-	Maggior onere	CHF	9'615.20

Il superamento del credito è da ricondurre ad alcune varianti puntuali del progetto richieste dal Municipio e del coinvolgimento di terze parti nell'allestimento di perizie.

341.5290.002	Supporto al committente nuovo centro sportivo		
-	Credito votato	CHF	45'000.00
-	Consuntivo	CHF	41'808.40
-	Minor onere	CHF	3'191.60

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

341.5290.003	Progettazione Pumptrack, Parkur e Streetworkout		
-	Credito votato	CHF	8'000.00
-	Consuntivo	CHF	7'673.63
-	Minor onere	CHF	326.37

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

341.5660.001	Contributo realizzazione centro sportivo SportAcademy		
-	Credito votato	CHF	65'000.00
-	Consuntivo	CHF	71'500.00
-	Maggior onere	CHF	6'500.00

Nel corso del mese di luglio 2023 la Fondazione SportAcademy ha informato il Municipio del superamento dei costi di costruzione della nuova struttura identificando la causa nell'importante incremento del costo delle materie prime. Considerato l'impegno già assunto dal nostro Comune e l'importanza regionale della palestra, il Municipio ha acconsentito a un aumento del nostro impegno finanziario.

342.5030.000	Credito quadro parchi giochi		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	4'767.90
-	Minor onere	CHF	15'232.10

Il credito è stato utilizzato per sistemare un gioco nel parco di fronte alla Scuola dell'infanzia di via Arca.

342.5050.002	Credito quadro sostituzione alberatura urbana		
-	Credito votato	CHF	15'000.00
-	Consuntivo	CHF	3'450.72
-	Minor onere	CHF	11'549.28

Costi riferiti alla piantumazione di 8 nuove piante.

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

544.5045.001	Adeguamento spazi nuovo Centro giovani (ex Posta)		
544.6310.001	Sussidio cantonale adeguamento spazi Centro giovani		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	65'175.54
-	Maggior onere	CHF	5'175.54

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.
Il sussidio cantonale ammonta a CHF 27'660.00.

545.5040.000	Ammodernamento locali Scoiattolino		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	58'413.45
-	Minor onere	CHF	1'586.55

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

615.5010.000	Credito quadro rifacimento strade		
-	Credito votato	CHF	150'000.00
-	Consuntivo	CHF	135'859.20
-	Minor onere	CHF	14'140.80

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

- Rifacimento marciapiede via Bagni	CHF	32'759.65
- via Campagnola, via Colorina	CHF	60'863.95
- via Arca	CHF	31'465.60
- sistemazione selciato via Grütli	CHF	10'770.00

615.5010.013	Costruzione via Vite (I tappa)
615.6370.003	Contributi miglioria via Vite (I tappa)

- Credito votato	CHF	1'595'875.00
- Consuntivo	CHF	1'433'103.40
- Minor onere	CHF	162'771.60

L'esecuzione dell'opera in concomitanza con l'Azienda municipale di Stabio ha permesso l'ottimizzazione del cantiere e un risparmio rispetto al preventivo di circa il 10%.

I contributi di miglioria prelevati ammontano a CHF 857'465.30.

615.5010.019	Asfalto fonoassorbente via Ligornetto
--------------	---------------------------------------

- Credito votato	CHF	420'500.00
- Consuntivo	CHF	441'213.33
- Maggior onere	CHF	20'713.33

Il sorpasso di spesa è dovuto alla necessità di svolgere parte del lavoro durante gli orari notturni per facilitare la circolazione del traffico e per non modificare percorsi e orari degli autopostali.

615.5010.020	Formazione marciapiede lungo asse cantonale		
615.6300.001	Sussidio federale moderazione traffico via Cantonale		
-	Credito votato	CHF	87'000.00
-	Consuntivo	CHF	84'670.85
-	Minor onere	CHF	2'329.15

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.
Per l'opera eseguita abbiamo ricevuto un sussidio federale di CHF 3'512.50.

615.5010.021	Realizzazione percorso pedonale via Pioppi		
615.6310.003	Sussidio cantonale percorso pedonale via Pioppi		
-	Credito votato	CHF	232'000.00
-	Consuntivo	CHF	179'958.50
-	Minor onere	CHF	52'041.50

Visto il buono stato del sottofondo si è proceduto ad uno scavo inferiore rispetto a quanto progettato.
Il sussidio ricevuto ammonta a CHF 57'358.00.

615.5060.002	Acquisto furgone multifunzionale UTC		
-	Credito votato	CHF	170'000.00
-	Consuntivo	CHF	170'763.75
-	Maggior onere	CHF	763.75

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

615.5060.003	Acquisto furgone elettrico Goupil G2		
-	Credito votato	CHF	32'500.00
-	Consuntivo	CHF	32'088.90
-	Minor onere	CHF	411.10

Pochi mesi dopo l'acquisto il veicolo ha subito un danno totale e l'assicurazione ci ha rimborsato CHF 27'801.32.

730.5033.001	Contenitori interrati via Boff, via Giulia e Campo sportivo Montalbano		
-	Credito votato	CHF	22'000.00
-	Consuntivo	CHF	20'807.50
-	Minor onere	CHF	1'192.50

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

769.5290.003	Piano di monitoraggio emissione foniche zona industriale		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	29'285.80
-	Minor onere	CHF	714.20

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

771.5030.001	Sistemazione parziale pavimentazione cimitero		
-	Credito votato	CHF	20'500.00
-	Consuntivo	CHF	17'074.65
-	Minor onere	CHF	3'425.35

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

790.5290.000	Credito quadro varianti piano regolatore		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	45'303.73
-	Maggior onere	CHF	25'303.73

Le spese sono suddivise in costi di pianificazione (CHF 35'869.13) e di pubblicazione sui mass media (CHF 9'434.60). Gli ambiti toccati riguardano l'aggiornamento della Legge sullo sviluppo territoriale a seguito dello stralcio del progetto della superstrada, aggiornamento del compendio a seguito dell'approvazione del Piano direttore da parte del Consiglio Federale e alcuni aggiornamenti di parametri di Piano regolatore per i vincoli AP – EP.

4. Azienda comunale di Stabio



Azienda Comunale di Stabio



Introduzione generale

L'anno 2023 presenta una riduzione nella fornitura di elettricità, acqua e gas rispetto all'anno precedente.

A livello di volumi d'erogazione si rileva, raffrontando i dati al 2022, per la sezione elettricità una riduzione del 6.7%, mentre per le sezioni acqua e gas del 10.6% e rispettivamente di 3.7%.

Per le indicazioni di dettaglio vi rimandiamo a quanto esposto nella relazione tecnica 2023 allegata, che è parte integrante del presente messaggio.

La cifra d'affari ams ha subito una contrazione rispetto al 2022, determinata dalla variazione dei prezzi dell'energia sul mercato elettrico e del gas, di fatto si è passati dai CHF 26.97 Mio del 2022 ai CHF 23.33 Mio del 2023 (-13.5%).

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	43'500.54
	sezione elettricità	disavanzo d'esercizio di	CHF	630'422.11
	sezione gas	avanzo d'esercizio di	CHF	667'890.96

Si ricorda che a livello di preventivo 2023, il Consiglio comunale, aveva approvato la proposta municipale e quindi deciso che parte degli utili della sezione elettricità fossero destinati al fondo "Elettrodotta". L'accantonamento, pari a CHF 825'996.38, è rilevabile nel capitolo 790 Ammortamenti e Interessi – conto no. 790.3500.702.

Anche per l'anno 2023 è stato mantenuto un giusto equilibrio tra necessità gestionali e d'investimento, con il rispetto di condizioni tariffali eque e assolutamente concorrenziali a livello cantonale sia per il settore industriale/artigianale, sia per quello delle economie domestiche.

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

Sezione acqua

Il disavanzo d'esercizio di CHF 43'500.54 è dovuto perlopiù dai mancati ricavi generati dalla vendita di acqua agli utenti sia residenziali sia industriali. Malgrado tutto, l'importo è da ritenere in linea con i principi che reggono la distribuzione di questo bene primario, a fronte di un costo unitario equo e proporzionato alle strutture in esercizio.

Per quanto attiene al volume di erogazione del 2023, rispetto all'anno precedente, rileviamo una riduzione a livello industriale pari al 8.53%, dell'utenza domestica pari al 12.56% e nelle attività diverse del 9.84%, mentre nell'utenza artigianale è risultato un incremento del 9.70%. Nel complesso abbiamo registrato una diminuzione pari al 10.6% (-53'584 mc). La vendita di acqua al Consorzio Acquedotto Regionale Mendrisiotto (ARM) si attesta per il 2023 a 94'069 mc.

Analogamente alla sezione gas, gli influssi meteorologici possono incidere in modo importante sulla fluttuazione dei consumi di anno in anno.

Gli investimenti della sezione sono stati di CHF 1'235'375.44. Il dettaglio è indicato al capitolo *Gestione investimenti* della sezione.

La lettura della relazione ams 2023, 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.

Sezione elettricità

Come anticipato ci si confronta con un disavanzo d'esercizio pari a CHF 630'422.11 e un accantonamento nel fondo "Elettrodo" pari a CHF 825'996.38. La perdita è determinata dalla decisione municipale di impiegare riserve dell'Azienda per permettere di ridurre il costo dell'energia agli utenti vincolati (-3.285 cts/kWh rispetto al prezzo medio di acquisto).

Si rileva una riduzione dell'erogazione del 6.7% rispetto all'anno precedente, che tradotto in energia è pari a -5.58 GWh (1 GWh equivale a 1'000'000 di kWh).

In generale in tutte le categorie di utenza sono state osservate delle leggere riduzioni nei consumi, da ricondurre a una maggiore sensibilità energetica e alla realizzazione di nuovi impianti fotovoltaici in regime di autoconsumo.

Per quanto concerne la produzione fotovoltaica, nel 2023 sono state messe in servizio 64 installazioni (+2.1 MW), tra cui gli impianti fotovoltaici su Casa Yvette e la Casa comunale.

Anche nella gestione corrente si è mantenuta la prassi consolidata di ottimizzare i costi di manutenzione e di rinnovare le infrastrutture di distribuzione, sempre però con uno sguardo attento al garantire sia una rete sicura, performante ed efficiente, sia un esercizio conforme alle disposizioni del settore.

A livello d'investimenti è data una spesa netta di CHF 1'122'480.60. Indicazioni di dettaglio su questo tema sono riportate nel capitolo "Investimenti".

L'impegno della sezione nel ricercare, progettare e attuare progetti sostenibili nel suo comprensorio continuerà fino al termine del 2025, grazie anche al credito quadro approvato nel 2020, pari a 1 Mio di franchi destinato alla realizzazione di impianti fotovoltaici.

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

Sezione gas

L'utile della sezione è stato determinato in CHF 667'890.96, superiore con quanto preventivato.

Rileviamo che tutte le categorie di utenza hanno registrato le seguenti variazioni dei consumi:

- le industrie hanno avuto un incremento del 0.2% (+0.06 GWh) rispetto all'anno precedente,
- le economie domestiche una riduzione del 6.66% (-0.85 GWh) così come gli edifici pubblici (riduzione del 6.06% equivalente a 0.08 GWh)

L'influsso della meteorologia ha avuto un impatto sensibile sui consumi delle economie domestiche dove il gas è impiegato prevalentemente per il riscaldamento. Questo elemento evidenzia la difficoltà di prevedere i consumi nei mesi freddi (I° e IV° trimestre), e provoca una incertezza nelle valutazioni a preventivo.

Per la sezione gas, il risultato positivo è stato raggiunto grazie al contenimento dei costi e al mantenimento di un prezzo concorrenziale con gli altri vettori energetici. Già a partire dal 2024 una parte del capitale proprio accumulato nella sezione sarà impiegata quale "ammortizzatore" delle tariffe per tutta l'utenza.

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 425'924.68. Il dettaglio è indicato al *capitolo Gestione investimenti* della sezione.

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

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

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

4.1 Sezione amministrazione e finanze

Consuntivo 2023	entrate	CHF	1'331'646.34
	uscite	CHF	1'331'646.34
risultato d'esercizio		CHF	0.00

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

Gli oneri attribuiti a questo settore sono ripartiti, secondo le rispettive influenze, sulle restanti tre sezioni "tecniche".

Il capitolo è quindi azzerato applicando le specifiche chiavi di riparto che tengono conto del principio economico delle stesse. Le chiavi di riparto sono decise al momento dell'approvazione del rispettivo preventivo.

Gestione corrente

0. Amministrazione e finanze

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 010.3010.000 a 010.3091.000 <u>Capitolo spese per il personale</u>	Consuntivo 555'510.15 <i>Preventivo</i> <i>609'000.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni per ciò che concerne il gruppo di conti che si riferisce agli oneri per il personale amministrativo effettivamente impiegato. I minor costi riflettono le risorse effettivamente impiegate nell'amministrazione.

010.3130.004 <u>Spese esecutive</u>	Consuntivo 4'386.30	Importo riferito alle spese imputate per l'anno 2023.
	<i>Preventivo</i> 15'000.00	
010.4260.004 <u>Recupero spese esecutive</u>	Consuntivo 8'642.08	È il recupero delle spese anticipate a livello esecutivo, riferito anche a recuperi sugli anni precedenti ma realizzati nel 2023.
	<i>Preventivo</i> 10'000.00	
010.3636.004 <u>Promovimento e marketing</u>	Consuntivo 169'887.76	In dettaglio la composizione del conto promovimento e marketing:
	<i>Preventivo</i> 170'000.00	
		Cultura e spettacoli 76'049.05 CHF
		Marketing materiale 7'123.75 CHF
		Educazione ed eventi 19'185.15 CHF
		Amministrazione 47'867.50 CHF
		(sostegni ad associazioni, mass media, erogatori acqua, ...)
		Marketing e promozioni ams e Solidarit'eau 19'662.30 CHF

4.2 Sezione acqua



Consuntivo 2023	entrate	CHF	675'734.60
	uscite	CHF	719'235.14
	disavanzo d'esercizio	CHF	43'500.54

Considerazioni di carattere generale

La sezione acqua ha chiuso l'esercizio 2023 con un disavanzo di esercizio di CHF 43'500.54.

L'impegno della sezione, rivolto alla sicurezza della fornitura e alla distribuzione di acqua potabile, rimane sempre prioritario, al fine di soddisfare al meglio le necessità della propria utenza.

Nel corso del 2023 è iniziata la vendita di acqua al Consorzio ARM attraverso il collegamento tra l'acquedotto comunale e la condotta ARM che porta l'acqua fino alla stazione regionale di consegna a Coldrerio. In aggiunta sono iniziati i lavori per la realizzazione del nuovo serbatoio Bella Cima che verosimilmente entrerà in servizio a primavera 2025.

Altre opere importanti quali la sostituzione della condotta di distribuzione su via Gaggiolo e via Gerrette, hanno impegnato la sezione, oltre all'attuazione della necessaria e normale manutenzione degli impianti di captazione e di distribuzione, così come l'ammodernamento delle sue strutture.

Analisi acqua potabile

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

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

Segnaliamo che il capitale proprio, con il risultato d'esercizio del 2023, al 1° gennaio 2024 si attesta a CHF 435'250.65.

Gestione corrente

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

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 110.3010.000 a 110.3055.000 <u>Capitolo spese per il personale</u>	Consuntivo 122'960.00	Il minor costo del personale è stato determinato dall'interruzione del programma occupazionale anzitempo.
	<i>Preventivo</i> <i>149'000.00</i>	

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

<p>110.3090.000 <u>Formazione personale</u></p>	<p>Consuntivo 0.00</p> <p><i>Preventivo</i> 4'000.00</p>	<p>Nel corso dell'anno 2023 non sono stati effettuati corsi.</p>
<p>110.3120.000 <u>Energia elettrica</u></p>	<p>Consuntivo 79'957.70</p> <p><i>Preventivo</i> 68'000.00</p>	<p>L'importo è cresciuto a causa della variazione osservata nel consumo, nelle tariffe e nel profilo di carico.</p>
<p>110.3111.000, da 110.3119.000 a 110.3119.001, da 110.3143.000 a 110.3151.000 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u></p>	<p>Consuntivo 63'973.25</p> <p><i>Preventivo</i> 56'000.00</p>	<p>Interventi per manutenzione e rinnovamento leggermente superiori a quanto previsto al momento dell'allestimento del preventivo.</p>
<p>110.3132.001 <u>Analisi acque</u></p>	<p>Consuntivo 7'483.40</p> <p><i>Preventivo</i> 15'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per le analisi delle acque. Non sono state effettuate analisi particolari nel corso del 2023, in quanto non necessarie.</p>

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

Da 190.3300.300 a 190.3300.607 <u>Capitolo ammortamenti</u>	Consuntivo 256'335.45 <i>Preventivo</i> 264'000.00	Gli ammortamenti sono in linea con quanto preventivato.
190.3660.200 <u>Ammortamento partecipazione</u> <u>Consorzio ARM</u>	Consuntivo 54'040.00 <i>Preventivo</i> 49'000.00	Gli ammortamenti degli investimenti del Consorzio ARM sono in linea con quanto preventivato.

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
180.4240.000 <u>Tassa di abbonamento</u>	Consuntivo 71'036.40 <i>Preventivo</i> 70'000.00	Le previsioni nell'anno di computo sono state rispettate.
180.4240.001 <u>Vendita acqua uso domestico</u>	Consuntivo 373'138.50 <i>Preventivo</i> 409'000.00	Le aspettative di consumo sono state disattese (-65'005 mc). Per questa categoria, le previsioni di consumo dipendono in particolare dalle non prevedibili condizioni meteo.

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

<p>180.4240.002 <u>Vendita acqua uso industriale</u></p>	<p>Consuntivo 158'327.60</p> <p>Preventivo 207'000.00</p>	<p>I consumi per uso industriale hanno avuto una leggera flessione (-18'290 mc) rispetto l'anno precedente.</p>
<p>180.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u></p>	<p>Consuntivo 21'230.50</p> <p>Preventivo 20'000.00</p>	<p>Questa voce è di difficile previsione, in quanto non sempre le costruzioni (in particolare industriali/artigianali), sono eseguite e allacciate nel medesimo anno di computo. L'importo è tuttavia in linea con quanto previsto.</p>
<p>180.4250.001 <u>Vendita acqua Consorzio ARM</u></p>	<p>Consuntivo 23'517.05</p> <p>Preventivo 22'500.00</p>	<p>La vendita al Consorzio ARM è in linea con quanto preventivato.</p>
<p>180.4309.000 <u>Ricavi diversi</u></p>	<p>Consuntivo 5'788.45</p> <p>Preventivo 1'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni in merito a questo conto.</p>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2023:

<p>110.5031.000 <u>Credito quadro</u></p>	<p>Investimento '23 98'122.74</p> <p><i>Credito votato</i> <i>150'000</i></p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del Dicastero ams, dal Municipio.</p> <table data-bbox="1014 518 1792 710"> <tr> <td>via Pietane</td> <td>10'021.21</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>via Montalbano</td> <td>1'228.40</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>Ricerca perdite</td> <td>23'853.27</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>Piezometro</td> <td>22'293.75</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>Altro</td> <td>40'726.11</td> <td>CHF</td> </tr> </table> <p>(oneri di progettazione, materiale, sanificazioni ...)</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2023.</u></p>	via Pietane	10'021.21	CHF	via Montalbano	1'228.40	CHF	Ricerca perdite	23'853.27	CHF	Piezometro	22'293.75	CHF	Altro	40'726.11	CHF
via Pietane	10'021.21	CHF															
via Montalbano	1'228.40	CHF															
Ricerca perdite	23'853.27	CHF															
Piezometro	22'293.75	CHF															
Altro	40'726.11	CHF															
<p>110.5031.004 <u>Sostituzione condotta su parte di via Gaggiolo (MM 20/21)</u></p>	<p>Investimento '23 251'022.69</p> <p><i>Credito votato</i> <i>1'200'000.00</i></p>	<p>Spese per i lavori in corso su via Gaggiolo.</p> <p>Non vi sono altre particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>															
<p>110.5031.005 <u>Sostituzione condotta acqua via Ligornetto (MM 28/21)</u></p>	<p>Investimento '23 12'296.60</p> <p><i>Credito votato</i> <i>200'000.00</i></p>	<p>Spese per i lavori svolti su via Ligornetto.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2023.</u></p>															

<p>110.5031.010 <u>Sostituzione condotta</u> <u>Piazzale Solza (MM 22/23)</u></p>	<p>Investimento '23 27'493.55</p> <p>Credito votato 35'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>110.5031.011 <u>Sostituzione condotta via Gerrette</u> <u>(MM 22/23)</u></p>	<p>Investimento '23 302'921.78</p> <p>Credito votato 300'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>110.5041.000 <u>Costruzione serbatoio località</u> <u>Bella Cima (MM 19/21)</u></p>	<p>Investimento '23 122'700.54</p> <p>Credito votato 2'300'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>110.5067.100 <u>Acquisto 80 contatori acqua</u></p>	<p>Investimento '23 22'777.54</p> <p>Credito votato 30'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2023.</u></p>

110.5620.000 <u>Rimborso investimenti</u> <u>Consorzio ARM</u>	Investimento '23 398'040.00 <i>Credito votato</i> 1'350'000.00	Si tratta dei rimborsi per le opere eseguite da parte del Consorzio ARM. <u>Il credito rimane operativo.</u>
--	---	--

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Nell'anno 2023 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

110.5031.000 <u>Credito quadro</u>	Consuntivo finale 98'122.74 <i>Credito votato</i> 150'000.00	Non vi sono particolari osservazioni da segnalare. <u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2023 è chiuso.</u>
---------------------------------------	---	--

110.5031.003 <u>Condotta via Vite (I tappa)</u>	Consuntivo finale 16'906.80 <i>Credito concesso</i> 86'049.00	Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto. <u>Il credito è concluso con il 2023.</u>
--	--	--

<p>110.5031.005 <u>Sostituzione condotta acqua via Ligornetto (MM 28/21)</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo finale 254'472.35</p> <p style="text-align: right;"><i>Credito votato</i> 200'000.00</p>	<p>I maggiori costi sono stati causati da un impiego più importate di agenti della sicurezza a garanzia della circolazione pedonale e veicolare, oltre un maggior impegno nelle opere di genio civile per oltrepassare il riale Gurungun con la condotta dell'acqua.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2023.</u></p>
<p>110.5067.100 <u>Acquisto 80 contatori acqua</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo finale 22'777.54</p> <p style="text-align: right;"><i>Credito concesso</i> 30'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2023.</u></p>
<p>110.5290.000 <u>Progetto definitivo dismissione sorgente</u> <u>S. Pietro</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo finale 1'559.25</p> <p style="text-align: right;"><i>Credito concesso</i> 25'000.00</p>	<p>Lo studio è stato finanziato principalmente dal Credito Quadro 2020 della sezione.</p> <p>Non vi sono ulteriori osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2023.</u></p>

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2023 di **ams acqua**, riportando a bilancio (capitale proprio – 2990.100.001) la perdita di esercizio di CHF 43'500.54

- ▶ del consuntivo opere terminate:
 - 110.5031.000 – Credito quadro condotte acqua
 - 110.5031.003 – Condotta via Vite (tappa I)
 - 110.5031.005 – Sostituzione condotta acqua via Ligornetto
 - 110.5067.100 – Acquisto 80 contatori acqua
 - 110.5290.000 – Progetto definitivo dismissione sorgente S. Pietro

4.3 Sezione elettricità



Consuntivo 2023	entrate	CHF	18'171'881.31
	uscite	CHF	18'802'303.42
	disavanzo d'esercizio	CHF	630'422.11

Considerazioni di carattere generale

La sezione elettricità ha chiuso l'esercizio 2023 con un disavanzo pari a CHF 630'422.11 e un accantonamento, destinato al fondo "Elettrodotto", pari a CHF 825'996.38.

Malgrado la situazione globale difficile, la sezione elettricità ha limitato per l'anno 2023 i suoi costi, confermando la sua forza finanziaria e accantonando le riserve necessarie al finanziamento dei suoi investimenti.

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

Visto quanto già anticipato nelle considerazioni generali, sia a livello finanziario, sia d'erogazione, vi invitiamo a voler estrapolare maggiori informazioni di dettaglio mediante la lettura della relazione anno 2023 allegata al presente documento.

Gestione corrente

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

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 710.3010.000 a 710.3055.000 <u>Spese per il personale</u>	Consuntivo 647'780.86 <i>Preventivo</i> <i>627'000.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni in merito a questo conto. I costi riflettono le risorse effettivamente impiegate nella sezione.
710.3111.000, da 710.3119.000 a 710.3119.001 e da 710.3143.000 a 710.3151.000 <u>Capitolo manutenzione e</u> <u>rinnovo</u>	Consuntivo 397'101.29 <i>Preventivo</i> <i>620'000.00</i>	Nessuna particolare osservazione, i parametri a preventivo sono stati rispettati. Alcuni interventi di manutenzione previsti per il 2023 sono stati differiti a causa di limitazioni operative e per contenere i costi. L'esercizio e la garanzia di affidabilità delle strutture sono stati ampiamente assicurati durante l'anno 2023.

<p>780.3101.098 <u>Onere acquisto energia e certificati</u></p>	<p>Consuntivo 11'570'957.21</p> <p><i>Preventivo</i> 40'527'000.00</p>	<p>Dopo un 2022, dove il prezzo dell'energia sul mercato SPOT aveva oltrepassato i 600 EUR/MWh al momento della stesura del preventivo, nel corso del 2023 il prezzo è rientrato al di sotto di 100 EUR/MWh.</p> <p>Per ciò che concerne il conto rete, la valutazione dipende dalla tariffa di rete del gestore a monte e dei consumi registrati.</p>
<p>780.3161.000 <u>Onere utilizzo rete AET</u></p>	<p>Consuntivo 2'803'571.30</p> <p><i>Preventivo</i> 3'041'500.00</p>	
<p>780.3500.700 <u>Differenza di copertura energia</u></p>	<p>Consuntivo 1'290.60</p> <p><i>Preventivo</i> 0.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura energia registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.702.001) e sarà utilizzato per il calcolo delle tariffe future.</p>
<p>780.3500.701 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u></p>	<p>Consuntivo 303'324.01</p> <p><i>Preventivo</i> 0.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.701.001) e sarà utilizzato per il calcolo delle tariffe future.</p>

<p>780.3634.001 <u>Prestazioni PSRS (Swissgrid)</u></p>	<p>Consuntivo 453'111.30</p> <p><i>Preventivo</i> <i>531'000.00</i></p>	<p>Le prestazioni PSRS (Swissgrid) si basano su una stima del volume erogato.</p>
<p>da 790.3300.100 a 790.3320.090 e 790.3660.201 <u>Capitolo ammortamenti</u></p>	<p>Consuntivo 295'620.68</p> <p><i>Preventivo</i> <i>257'000.00</i></p>	<p>Ammortamenti calcolati seguendo le nuove norme contabili.</p>
<p>790.3500.702 <u>Fondo elettrodotto</u></p>	<p>Consuntivo 825'996.38</p> <p><i>Preventivo</i> <i>945'000.00</i></p>	<p>È l'utile registrato sulla parte riguardante l'utilizzo delle reti (BT e MT) nell'esercizio 2023, ed è destinato al fondo elettrodotto quale riserva per gli investimenti nello specifico campo.</p> <p><i>Decisione del Consiglio comunale con l'approvazione dei conti preventivi 2023.</i></p>
<p>799.3151.001 <u>Manutenzione illuminazione pubblica</u></p>	<p>Consuntivo 38'667.41</p> <p><i>Preventivo</i> <i>80'000.00</i></p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni in merito alla voce manutenzione illuminazione pubblica. La spesa rientra nell'importo preventivato.</p>

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
710.4260.000 <u>Indennità per infortuni</u>	Consuntivo 171.00 <i>Preventivo</i> <i>2'000.00</i>	Nessuna osservazione particolare.
710.4260.006 <u>Rifusione danni</u>	Consuntivo 0 <i>Preventivo</i> <i>10'000.00</i>	In questo conto 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.
780.4240.017 <u>Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking)</u>	Consuntivo 603'456.71 <i>Preventivo</i> <i>626'000.00</i>	Minori perdite di quanto preventivati sul livello di tensione LR3 hanno causato un minor "affitto" della linea 50 kV al gestore di rete a monte.

<p>780.4500.700 <u>Differenza di copertura energia</u></p>	<p>Consuntivo 133'213.92</p> <p><i>Preventivo</i> 500.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura energia registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.702.001) e sarà utilizzato per il calcolo delle tariffe future.</p>
<p>780.4500.701 <u>Differenza di copertura rete</u> <u>(NE5-NE7)</u></p>	<p>Consuntivo 316'573.02</p> <p><i>Preventivo</i> 293'500.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.701.001) e sarà utilizzato per il calcolo delle tariffe future.</p>
<p>da 780.4240.010 a 780.4240.012 <u>Capitolo vendita energia</u></p> <p>da 780.4240.014 a 780.4240.016 <u>Capitolo utilizzo rete</u></p>	<p>Consuntivo 10'755'484.88</p> <p><i>Preventivo</i> 39'480'000.00</p> <p>Consuntivo 5'402'450.95</p> <p><i>Preventivo</i> 6'348'000.00</p>	<p>Non entriamo nel merito di particolari spiegazioni trattandosi della pura applicazione delle diverse tariffe ai rispettivi consumi. Segnaliamo comunque che la differenza con il preventivo, per ciò che concerne il capitolo della vendita di energia, è da ricondurre al livello dei prezzi della corrente elettrica durante l'anno 2023, inferiore di quanto atteso in fase di preventivo.</p> <p>La variazione ha toccato in particolare i clienti a libero mercato che si sono approvvigionati sul mercato SPOT.</p>

<p>780.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u></p>	<p>Consuntivo 56'713.60</p> <p><i>Preventivo</i> 40'000.00</p>	<p>Si tratta di una voce molto difficile da prevedere visto che il contributo è stabilito in base alla potenza di allacciamento richiesta. Nuove acquisizioni domestiche o industriali così come il potenziamento di impianti già esistenti determinano questo importo.</p>
<p>799.4240.009 <u>Affitto e noleggio attrezzature e impianti</u></p>	<p>Consuntivo 127'346.50</p> <p><i>Preventivo</i> 40'000.00</p>	<p>In questa posta sono registrati il noleggio delle tubazioni della sezione elettricità per condotte di distributori esterni, mediante cavi coassiali e fibre ottiche. Importo determinato da nuovi allacciamenti alla rete fibra ottica. Alcune dismissioni sono state inoltrate nel corso del 2023, tuttavia l'impatto si osserverà solo nel 2024.</p>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

<p>710.5037.000 <u>Credito quadro</u></p>	<p>Investimento '23 265'297.04</p> <p><i>Credito votato</i> 300'000.00</p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del Dicastero ams, dal Municipio.</p> <table data-bbox="1014 539 1937 893"> <tr> <td>via Segeno</td> <td>3'314.41</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>via Croce Campagna</td> <td>16'024.64</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>Armadi distribuzione</td> <td>43'339.40</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>Fibra ottica</td> <td>14'600.00</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>Manutenzione generale</td> <td>6'683.60</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>via Pietane</td> <td>27'855.15</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>Cabine di trasformazione</td> <td>88'185.41</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>Piazzale Solza</td> <td>65'294.43</td> <td>CHF</td> </tr> </table> <p><u>Il credito è concluso con il 2023.</u></p>	via Segeno	3'314.41	CHF	via Croce Campagna	16'024.64	CHF	Armadi distribuzione	43'339.40	CHF	Fibra ottica	14'600.00	CHF	Manutenzione generale	6'683.60	CHF	via Pietane	27'855.15	CHF	Cabine di trasformazione	88'185.41	CHF	Piazzale Solza	65'294.43	CHF
via Segeno	3'314.41	CHF																								
via Croce Campagna	16'024.64	CHF																								
Armadi distribuzione	43'339.40	CHF																								
Fibra ottica	14'600.00	CHF																								
Manutenzione generale	6'683.60	CHF																								
via Pietane	27'855.15	CHF																								
Cabine di trasformazione	88'185.41	CHF																								
Piazzale Solza	65'294.43	CHF																								
<p>710.5037.004 <u>Potenziamento rete su parte</u> <u>via Gaggiolo (MM 20/21)</u></p>	<p>Investimento '23 87'841.56</p> <p><i>Credito votato</i> 332'000.00</p>	<p>Credito per il potenziamento del tracciato elettrico su via Gaggiolo</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>																								

<p>710.5037.005 <u>Potenziamento rete elettrica</u> <u>via Ligornetto (MM 28/21)</u></p>	<p>Investimento '23 104'836.65</p>	<p>Credito per il potenziamento del tracciato elettrico su via Ligornetto</p>															
	<p>Credito votato 215'000.00</p>	<p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>															
<p>710.5037.100 <u>Credito quadro</u> <u>Impianti fotovoltaici (MM 07/20)</u></p>	<p>Investimento '23 511'647.35</p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del Dicastero ams, dal Municipio.</p>															
	<p>Credito votato 1'000'000.00</p>	<table> <tr> <td>FV mapp.184</td> <td>207'157.75</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>FV mapp.1703</td> <td>58'826.80</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>FV mapp.1029</td> <td>59'178.25</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>FV diversi</td> <td>59'438.40</td> <td>CHF</td> </tr> <tr> <td>FV solare h24</td> <td>127'046.15</td> <td>CHF</td> </tr> </table>	FV mapp.184	207'157.75	CHF	FV mapp.1703	58'826.80	CHF	FV mapp.1029	59'178.25	CHF	FV diversi	59'438.40	CHF	FV solare h24	127'046.15	CHF
FV mapp.184	207'157.75	CHF															
FV mapp.1703	58'826.80	CHF															
FV mapp.1029	59'178.25	CHF															
FV diversi	59'438.40	CHF															
FV solare h24	127'046.15	CHF															
		<p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>															
<p>710.5067.001 <u>Aggiornamento tecnica</u> <u>secondaria SS P. Franco (MM 02/20)</u></p>	<p>Investimento '23 0.00</p>	<p>Interventi così come previsti nel MM.</p>															
	<p>Credito votato 680'000.00</p>	<p><u>Il credito è concluso con il 2023.</u></p>															

710.5067.100 <u>Credito quadro sostituzione contatori</u>	Investimento '23 152'228.00 <i>Credito votato</i> <i>200'000.00</i>	Credito per la sostituzione dei contatori elettrici, il credito è stato utilizzato in parte per distribuire al meglio la fornitura dei contatori. Sostituzione contatori residenziali 143'760.00 CHF Sostituzione contatori industriali 8'468.00 CHF <u>Il credito è concluso con il 2023.</u>
--	--	--

Consuntivi opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2023 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

710.5037.000 <u>Credito quadro linee elettriche e cabine di trasformazione</u>	Consuntivo finale 265'927.04 <i>Credito votato</i> <i>300'000.00</i>	Nessuna particolare osservazione, credito utilizzato per ampliare la rete esistente. <u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2023 è chiuso.</u>
---	---	--

710.5037.003 <u>Condotta via Vite (tappa I)</u>	Consuntivo finale 7'157.45 <i>Credito votato</i> <i>35'233.00</i>	Nessuna particolare osservazione. <u>Il credito è concluso con il 2023.</u>
--	--	---

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2023 di **ams elettricità**, riportando a bilancio (capitale proprio – 2990.700.001) la perdita d'esercizio di CHF 630'422.11.

- ▶ del consuntivo opere terminate:

710.5010.000	– Illuminazione zona industriale sud
710.5037.000	– Credito quadro
710.5037.003	– Condotta via Vite (tappa I)
710.5037.102	– Credito quadro raggruppamento consumo proprio
710.5067.001	– Aggiornamento tecnica secondaria SS P.F.
710.5067.100	– Credito quadro sostituzione contatori

4.4 Sezione gas



Consuntivo 2023	entrate	CHF	4'477'491.35
	uscite	CHF	3'809'600.39
	avanzo d'esercizio	CHF	667'890.96

Considerazioni di carattere generale

La sezione gas ha chiuso l'esercizio 2023 con un utile di CHF 667'890.96. 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, 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 2023, al 1° gennaio 2024 si situa a CHF 4'000'475.18.

Fino al termine del 2023, malgrado l'apprezzamento del gas sui mercati, si è riusciti ad assicurare un prezzo competitivo per la sua fornitura frutto di una strategia di acquisto oculata.

Da notare che per l'anno 2024 si prospetta un disavanzo importante nella sezione al fine di mantenere un prezzo allineato con il 2023. A partire dal 2025 e fino al 2027 si prevede un prezzo del gas in diminuzione.

Gestione corrente

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

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
da 910.3010.000 a 310.3055.000 <u>Spese per il personale</u> Consuntivo 237'548.76 <i>Preventivo</i> 216'000.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale.
910.3101.099 <u>Acquisto gas da ALL</u> Consuntivo 3'078'042.48 <i>Preventivo</i> 3'500'000.00	Il risultato registrato a consuntivo rispecchia il preventivo ed è condizionato da una riduzione dei consumi nel comprensorio. Ricordiamo che la previsione dei consumi di gas per la categoria degli utenti domestici è fortemente influenzata anche dalle condizioni meteorologiche.

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

<p>910.3111.000, da 910.3119.000 a 910.3119.001 e da 910.3143.000 a 910.3151.000</p> <p><u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo 23'256.20</p> <p style="text-align: right;"><i>Preventivo</i> 40'000.00</p>	<p>Interventi per manutenzione e rinnovamento. Non vi sono particolari osservazioni in merito a questa voce.</p>
<p>990.3137.002 e 990.3137.003</p> <p><u>Imposte comunali</u></p> <p><u>Imposte cantonali</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo 11'036.60</p> <p style="text-align: right;">14'131.80</p> <p style="text-align: right;"><i>Preventivo</i> 8'000.00 13'000.00</p>	<p>La sezione gas genera utili e di conseguenza, non essendo un ente esentato dall'imposizione fiscale, è normalmente tassata al pari della sezione elettricità.</p>
<p>da 990.3300.300 a 990.3300.601</p> <p><u>Capitolo ammortamenti</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo 144'924.68</p> <p style="text-align: right;"><i>Preventivo</i> 139'000.00</p>	<p>Non ci sono particolari osservazioni in merito a questa voce.</p>

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
980.4240.004 <u>Vendita gas economie domestiche e artigianato</u> Consuntivo 1'859'725.40 <i>Preventivo</i> 2'325'000.00	I consumi sono stati sovrastimati per queste categorie. Raffrontati all'erogazione totale, il settore economie domestiche assorbe il 24% (2022 = 25%), mentre l'artigianato il 12% come per l'anno 2022.
980.4240.005 <u>Vendita gas alle industrie</u> Consuntivo 2'470'961.35 <i>Preventivo</i> 2'240'000.00	La vendita alle industrie è leggermente inferiore con quanto preventivato. Raffrontato all'erogazione totale, il settore industriale assorbe il 61% (2022 = 60%) dell'erogazione globale.
980.4240.006 <u>Vendita gas edifici pubblici</u> Consuntivo 140'137.50 <i>Preventivo</i> 148'800.00	I consumi sono stati leggermente sovrastimati in sede di preventivo per questa categoria. Il settore edifici pubblici assorbe il 3% dell'erogazione globale.

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

<p>980.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u></p>	<p>Consuntivo 0.00</p> <p><i>Preventivo</i> <i>5'000.00</i></p>	<p>Voce difficile da prevedere in quanto non sempre le potenze richieste per le nuove costruzioni (in particolare industriali/artigianali) possono essere determinate in anticipo. Per il 2023 non ci sono stati nuovi allacciamenti.</p>
<p>980.4250.000 <u>Vendita materiale</u></p>	<p>Consuntivo 5.00</p> <p><i>Preventivo</i> <i>500.00</i></p>	<p>Ricavi dalla vendita di materiale per allacciamenti privati.</p>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

<p>910.5039.000 <u>Credito quadro condotte gas</u></p>	<p>Investimento '23 19'425.13</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>via Pietane 19'425.13 CHF</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2023</u></p>
--	--	---

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 2023 della gestione corrente del Comune e dell'Azienda comunale di Stabio che chiudono rispettivamente:

a. Comune:	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	1'848'899.13
b. ams – sezione acqua:	con un disavanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	43'500.54
c. ams – sezione elettricità:	con un disavanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	630'422.11
d. ams – sezione gas:	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	667'890.96

2. Della gestione investimenti:

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

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

No. conto		Credito votato	Consuntivo	Differenza
Comune:				
022.5290.001	Studio e consulenza coperture assicurative	20'000.00	20'280.00	280.00
024.5200.000	Credito quadro informatica (Software)	20'000.00	3'691.95	
024.5200.002	Allestimento sito internet	56'000.00	56'348.64	348.64
029.5040.000	Credito quadro migliorie fabbricati	30'000.00	15'074.75	
217.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici SI			
218.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici SE			
029.5290.000	Progettazione di massima parco Casa comunale	20'000.00	16'123.80	
029.5290.003	Progettazione definitiva parco Casa comunale	23'000.00	22'763.04	
111.5060.002	Sostituzione impianto radio Polycom	20'000.00	16'503.30	
111.5060.003	Aggiornamento sistema videosorveglianza	14'000.00	15'525.05	1'525.05
143.5030.001	Costruzione Dog park	26'000.00	25'658.85	
217.5045.001	Sostituzione 20 WC SI via Arca	35'000.00	33'585.60	
217.5065.010	Rinnovo parco giochi SI via Arca	60'000.00	62'379.60	2'379.60
218.5045.006	Sostituzione miscelatori docce piscina e palestra SE	95'000.00	87'248.85	
218.5065.009	Acquisto forno centro extrascolastico	13'000.00	12'835.58	
341.5290.001	Progettazione palestra tripla e sala polivalente	452'340.00	461'955.20	9'615.20
341.5290.002	Supporto al committente nuovo centro sportivo	45'000.00	41'808.40	
341.5290.003	Progettazione Pumptrack, Parkour e Street Workout	8'000.00	7'673.63	
341.5660.001	Contributo realizzazione centro sportivo SportAcademy	65'000.00	71'500.00	6'500.00
342.5030.000	Credito quadro parchi giochi	20'000.00	4'767.90	
342.5050.002	Credito quadro sostituzione alberatura urbana	15'000.00	3'450.72	
544.5045.001	Adeguamento spazi nuovo Centro giovani (ex Posta)	60'000.00	65'175.54	5'175.54
545.5040.000	Ammodernamento locali Scoiattolino	60'000.00	58'413.45	
545.6310.001	Sussidio cantonale adeguamento spazi Centro giovani		27'660.00	

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

615.5010.000	Credito quadro rifacimento strade	150'000.00	135'859.20	
615.5010.013	Costruzione via Vite (I tappa)	1'595'875.00	1'433'103.40	
615.6370.003	Contributi miglioria via Vite (I tappa)		857'465.30	
615.5010.019	Asfalto fonoassorbente via Ligornetto	420'500.00	441'213.33	20'713.33
615.5010.020	Formazione marciapiede lungo asse cantonale	87'000.00	84'670.85	
615.6300.001	Sussidio federale moderazione traffico via Cantonale		3'512.50	
615.5010.021	Realizzazione percorso pedonale via Pioppi	232'000.00	179'958.50	
615.6310.003	Sussidio cantonale percorso pedonale via Pioppi		57'358.00	
615.5060.002	Acquisto furgone multifunzionale UTC	170'000.00	170'763.75	763.75
615.5060.003	Acquisto furgone elettrico Goupil G2	32'500.00	32'088.90	
730.5033.001	Contenitori interrati via Boff, via Giulia e Campo sportivo Montalbano	22'000.00	20'807.50	
769.5290.003	Piano di monitoraggio emissione foniche zona industriale	30'000.00	29'285.80	
771.5030.001	Sistemazione parziale pavimentazione cimitero	20'500.00	17'074.65	
790.5290.000	Credito quadro varianti piano regolatore	20'000.00	45'303.73	25'303.73
ams – sezione acqua:				
110.5031.000	Credito quadro condotte acqua	150'000.00	98'122.74	
110.5031.003	Condotta via Vite (I tappa)	86'049.00	16'906.80	
110.5031.005	Sostituzione condotta acqua via Ligornetto	200'000.00	254'472.35	54'472.35
110.5067.100	Acquisto 80 contatori acqua smart	30'000.00	22'777.54	
110.5290.000	Progetto definitivo dismissione sorgente San Pietro	25'000.00	1'559.25	
ams – sezione elettricità:				
710.5037.000	Credito quadro linee elettriche e cabine di trasformazione	300'000.00	265'297.04	--
710.5037.003	Condotta via Vite (I tappa)	35'233.00	7'157.45	--
710.5037.102	Credito quadro raggruppamento consumo proprio	200'000.00	147'505.20	--

MM No. 10/2024 – Consuntivo 2023

710.5067.001	Aggiornamento tecnica secondaria sotto stazione Punto Franco	680'000.00	457'007.45	--
710.5067.100	Credito quadro sostituzione contatori	200'000.00	152'228.00	
ams – sezione gas:				
910.5039.000	Credito quadro condotte gas	200'000.00	19'425.13	--

3. Al Municipio viene dato scarico della gestione 2023.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Simone Castelletti




Il Segretario

Claudio Currenti

