



MM No. 3-24

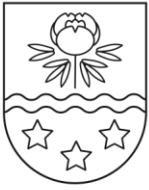
Accompagnante il Consuntivo per l'anno 2023 del Comune di Val Mara

All'onorevole
Consiglio comunale
Val Mara

Gentile signora Presidente,
Gentili signore, Egregi signori,

di seguito vi sottoponiamo, per esame ed approvazione, i conti Consuntivi dell'Amministrazione comunale di Val Mara che, senza le imputazioni interne, chiudono con il seguente risultato:

		CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
<u>CONTO ECONOMICO</u>			
(senza imputazioni interne)			
Spese operative		12'407'516.87	12'675'725.00
Ricavi operativi (colonne preventivo senza imposte com.)		12'047'155.51	11'814'000.00
RISULTATO OPERATIVO Livello 1		-360'361.36	-861'725.00
Spese finanziarie		95'970.74	119'000.00
Ricavi finanziari		592'674.93	507'800.00
RISULTATO FINANZIARIO		496'704.19	388'800.00
RISULTATO ORDINARIO Livello 2		136'342.83	-472'925.00
Spese straordinarie		-	-
Ricavi straordinari		26'460.00	-
RISULTATO STRAORDINARIO Livello 3		26'460.00	-
Risultato totale d'esercizio		162'802.83	-472'925.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>			
Uscite per investimenti		5'455'050.19	8'704'000.00
Entrate per investimenti		55'202.90	-
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI		5'399'847.29	8'704'000.00
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI		5'399'847.29	8'704'000.00
AUTO FINANZIAMENTO		895'908.35	188'925.00
RISULTATO GLOBALE		-4'503'938.94	-8'515'075.00



Per una migliore lettura di questo consuntivo, segnaliamo che le spese operative sono composte dalla somma dei seguenti gruppi:

- 30 Spese per il personale;
- 31 Spese per beni e servizi;
- 33 Ammortamenti beni amministrativi;
- 35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali;
- 36 Spese di trasferimento.

I ricavi operativi sono invece composti dai seguenti gruppi:

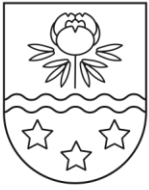
- 40 Ricavi fiscali;
- 41 Regalie e concessioni;
- 41 Tasse e retribuzioni;
- 43 Ricavi diversi;
- 45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali;
- 46 Ricavi da trasferimenti.

Gli addebiti interni (39) e gli accrediti interni (49) non vengono invece computati poiché la loro somma deve pareggiare.

Le spese finanziarie (gruppo 34) sono principalmente composte dagli interessi passivi, mentre che i ricavi finanziari (gruppo 44) riguardano in particolare gli interessi attivi da mezzi liquidi, di mora su crediti nonché da investimenti a breve e lungo termine e dai redditi immobiliari dei Beni patrimoniali e dei Beni amministrativi.

Per il calcolo dell'autofinanziamento anno 2023 vengono considerati i seguenti parametri:

136'342.83 +	Risultato ordinario
558'768.00 +	(33) Ammortamenti beni amministrativi
267'775.22 +	(35) Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali
142'703.85 -	(45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali
- -	(364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi
- +	(365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi
75'704.00 +	(366) Ammortamenti contributi per investimenti
- +	(389) Versamenti al capitale proprio
- -	(489) Prelievi da capitale proprio
895'886.20	AUTOFINANZIAMENTO



Commento generale

In primo luogo, desideriamo rimarcare che siamo compiaciuti del fatto che il conto economico per l'anno 2023 chiude **con avanzo d'esercizio di CHF 162'802.83**.

A riguardo, se consideriamo come a livello di preventivo avevamo ipotizzato **un disavanzo d'esercizio di quasi mezzo milione** (CHF 472'925.00) siamo certi di poter affermare che l'esercizio fatto in questo secondo anno di vita del nuovo Comune di Val Mara sia stato più che positivo. Questo avanzo d'esercizio, seppur moderato, indica comunque un buon equilibrio fra spese e ricavi.

Proseguendo con l'analisi del nostro consuntivo e dando uno sguardo particolare all'onere netto per investimenti, che ammonta a CHF 5'399'847.29, contro i preventivati CHF 8'704'000.00, possiamo comunque affermare che il risultato complessivo è stato più che propositivo e rispecchia le linee guida dell'ambizioso Piano finanziario che, come seconda variante, prevedeva investimenti annui per 4 mio.

Il documento che vi sottoponiamo è il primo del nuovo Comune di Val Mara ad essere redatto secondo il nuovo modello contabile armonizzato MCA2 e tenendo conto dell'unificazione delle tre contabilità degli ex-Comuni di Maroggia, Melano e Rovio.

Evidentemente questa situazione non ci permette di avere un confronto diretto delle singole voci di spesa e ricavo con gli esercizi passati e, di conseguenza, anche il paragone con i diversi indicatori finanziari risulta di difficile lettura. In tal senso una prima vera e propria comparazione potremo averla solo con la presentazione del consuntivo 2024.

Ma andiamo con ordine, innanzitutto il raffronto con il preventivo evidenzia una diminuzione delle spese di CHF 275'999.74 (-2.10%) a fronte di un incremento dei ricavi di CHF 620'728.09 (+12.27%).

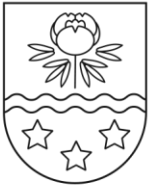
Per quanto riguarda la diminuzione delle spese, i dicasteri maggiormente toccati sono:

- 4 SANITÀ
- 6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI
- 7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO
- 9 FINANZE E IMPOSTE

Mentre per quanto attiene ai ricavi, i principali incrementi sono registrati nei dicasteri:

- 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE
- 1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA
- 9 FINANZE E IMPOSTE

I principali aspetti che hanno caratterizzato la contrazione della spesa o l'aumento dei ricavi saranno approfonditi ed evidenziati nel prosieguo del presente messaggio.



Sul fronte dei ricavi segnaliamo la registrazione di una progressione che, seppur riconducibile ad eventi straordinari come, ad esempio, le sopravvenienze d'imposta e/o il maggior introito di quelle alla fonte e speciali, ci ha permesso di raggiungere il risultato positivo che presentiamo con il consuntivo 2023.

Nell'anno appena trascorso lo scenario economico globale si è indebolito. Le prospettive future restano incerte, nel 2023 la crescita dell'economia mondiale ha subito un rallentamento e presumibilmente si ridurrà anche durante il corrente anno.

Oltre ad aver considerato la situazione attuale, per la valutazione del gettito fiscale 2023 abbiamo:

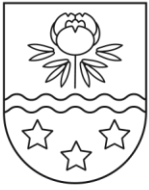
- effettuato correttivi su alcune tassazioni più o meno importanti in base a dati oggettivi;
- considerato le partenze e gli arrivi dell'anno
- preso atto del gettito provvisorio cantonale per il 2022 delle PF (stato febbraio 2024), i cui dati sono stati utilizzati con la dovuta prudenza essendo ancora basati, per circa il 42% dell'importo complessivo da partite "valutate";
- una riduzione di due punti percentuali sul complessivo delle PF.

Come per il 2022 anche l'anno appena trascorso è stato molto impegnativo per tutta l'amministrazione comunale, come pure per gli organi Istituzionali del nostro Comune (Municipio e Consiglio comunale).

A riguardo indichiamo che nel corso di questa breve legislatura (solo un biennio) e fino ad oggi, il Municipio si è riunito 89 volte, ha adottato 1782 risoluzioni e ha licenziato ben 35 Messaggi municipali, mentre il Consiglio Comunale ha tenuto sei sedute, quattro ordinarie e due straordinarie. Oltre a ciò, il Legislativo si è anche riunito in diverse occasioni per discutere alcune importantissime tematiche:

- seduta ExtraLOC per dibattere il Piano finanziario periodo 2022-2028, il progetto della ristrutturazione della sala multiuso e del riordino della piazza Fontana per il Quartiere di Rovio;
- serata informativa PoLuMe: A2 potenziamento Lugano Mendrisio: scopo del progetto realizzare una corsia d'emergenza continua lungo tutto il comparto ciò per aumentare la sicurezza e alleggerire la viabilità e valorizzare la litoranea e il nucleo di Bissone, nonché la riva lacustre tra Capolago e Melano.
- Serata informativa nuova Casa anziani a Melano: quest'ultimo tema è stato oggetto di un referendum che ha raccolto 368 firme favorevoli e che porterà alle urne la popolazione dei tre Quartieri il prossimo 9 giugno.

Un altro aspetto importante è quello legato ai fondi del capitale proprio fissati dal nuovo modello contabile armonizzato MCA2. Nell'ambito dell'allestimento del Preventivo 2023 e 2024 abbiamo ampiamente sviluppato questo tema e fornito le necessarie spiegazioni e illustrato le metodologie di contabilizzazione, tuttavia, visto che il Consuntivo 2023 è il primo ad essere presentato in base a questo nuovo strumento contabile riteniamo importante formulare alcune precisazioni.



I fondi del capitale proprio vengo utilizzati per “neutralizzare” nel conto economico un servizio che deve essere finanziato tramite tasse causali e non con le imposte comunali; per quei servizi il cui principio di autofinanziamento è sancito da leggi superiori o dal regolamento comunale, l'impiego dei fondi è obbligatorio.

L'obbligo di coprire i costi tramite tasse d'uso deriva innanzitutto dal principio di causalità di cui all'art. 151 LOC e 5 RG FCC.

Attualmente, in base a tale principio ed alle leggi cantonali di riferimento, è stabilito l'uso dei fondi del capitale proprio per i servizi d'approvvigionamento e distribuzione dell'acqua potabile e di raccolta e smaltimento dei rifiuti (artt. 18 e segg. LALPAmb).

Tuttavia, il Municipio ha deciso di estendere questo principio anche al servizio di eliminazione delle acque di scarico considerati gli importanti investimenti in atto e ancora da effettuare.

Va detto che per Maroggia e Melano la maggior parte delle opere contemplate nel Piano generale di smaltimento delle acque (PGS) sono già state realizzate e, in parte, finanziate mediante i contributi di costruzione (LALIA) incassati negli scorsi anni. Per vostra opportuna informazione indichiamo che il prelievo effettuato nel 2022 di questi contributi nel Quartiere di Maroggia ha permesso di azzerare i valori esposti a bilancio riferiti alle opere di depurazione e di accantonare l'importo di circa 1.2 mio che sarà utilizzato per neutralizzare in parte i lavori di posa delle infrastrutture per i comparti NORD e CENTRO.

Per Rovio la situazione è diversa poiché questi lavori sono stati procrastinati nel tempo e solo negli ultimi anni si è proceduto con la loro messa in cantiere. Nell'ultimo decennio sono stati eseguiti i lotti 2, 3 e 7 e nel 2023 abbiamo messo in atto l'esecuzione del lotto 6 e della parte alta di Via Cassina; a breve termine toccherà ai lotti 4 e 5. Il costo di questa operazione è quantificato in circa 3.5 mio.

Anche in questo caso indichiamo che i contributi di costruzione prelevati nel 2022 per il Quartiere di Rovio sono stati utilizzati per diminuire i valori esposti a bilancio riferiti alle opere di depurazione delle acque, anche se nella fattispecie non è stato possibile azzerare totalmente queste posizioni che di fatto generano costi per ammortamenti (vedi conto n. 720.3950.000 Addebito interno: ammortamenti pianificati e non).

In virtù di ciò è ipotizzabile in futuro un incremento concreto degli oneri per interessi e ammortamenti legati a questo specifico Servizio.

Visto quanto precede abbiamo deciso di accantonare in un fondo del capitale proprio l'avanzo d'esercizio di CHF 73'424.35 registrato nel 2023 (conto n. 720.3511.201 Versamento al fondo Depurazione delle acque). Questo importo servirà a coprire eventuali disavanzi d'esercizio che si dovessero presentare nei prossimi anni e, allo stesso tempo, mantenere invariate a breve termine le tasse d'uso attualmente in vigore.



Per quanto attiene invece al fondo del capitale proprio riferito al Servizio approvvigionamento idrico viene accantonato un importo di CHF 35'060.36 che va a sommarsi al già cospicuo capitale proprio portato in dote dalle ex Aziende acqua potabile di Maroggia e Rovio.

L'obiettivo definito dalla legge è quello dell'autofinanziamento di questi Servizi così da evitare esercizi negativi che imporrebbero di rivedere al rialzo le tasse causali ad essi correlate.

Proseguendo nell'analisi generale del nostro consuntivo vale la pena rimarcare il tema legato alla valutazione dei beni comunali (beni amministrativi BA e beni patrimoniali BP) conformemente ai disposti dell'art. 164 LOC.

I BA figurano a bilancio al valore di acquisizione o costruzione netto, dedotti i relativi ammortamenti, mentre che, come indicato nel messaggio accompagnante il preventivo 2023 e quello di approvazione del bilancio di apertura al 01.01.2023, al passaggio da MCA1 a MCA2, i BP non essendo soggetti ad ammortamenti pianificati, devono essere rivalutati; questa operazione sarà successivamente effettuata regolarmente ogni 4 anni.

La contabilizzazione di queste differenze di valore (valutazione eseguita per rapporto all'importo allibrato a bilancio) viene registrata, in più o meno, su un conto di bilancio 2960 in contropartita delle singole posizioni dei BP; viene così costituita una riserva di valutazione.

In virtù di quanto precede indichiamo che la prima valutazione dei BP è stata quindi effettuata nel 2023 partendo dal valore venale comprovato, nella fattispecie quello di stima, e ciò per evitare eccessivi oneri amministrativi (perizie, ecc.) A questo fattore è poi stato applicato un coefficiente dell'1.5 conformemente ai disposti dell'art. 15 cpv. 2 RG FCC. In questo modo abbiamo una rivalutazione dei BP di complessivi CHF 959'053.00 che è stata inserita nel bilancio di apertura (conto 2960.000) adottato dal Consiglio comunale nella sua seduta del 25 settembre 2023 e viene ora sciolto a favore del capitale proprio (conto n. 2999.000 "Risultati cumulati degli anni precedenti). Con questa operazione il capitale proprio, senza i fondi del capitale, viene aumentato a CHF 10'286'408.60.

RIVALUTAZIONE BP AL PASSAGGIO A MCA2							
Mappale n.	Ubicazione	valore al 31.12.2022	valore di stima	coef.	Rivalutazione	Differenza	Osservazioni
190	Maroggia	197'700.00	348'035.00	1.5	522'052.50	324'352.50	stabile ex-Coop
174	Rovio	1.00	208'392.00	1.5	312'588.00	312'587.00	stabile ex-Coop/bibiliteca
124	Rovio	1.00	214'736.55	1.5	322'104.83	322'103.83	Bottega
TOTALE		197'702.00	771'163.55		1'156'745.33	959'043.33	

**Riassunto Consuntivo secondo la classificazione istituzionale:**

	DICASTERO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'995'282.34	192'614.41	1'949'800.00	137'500.00
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	799'402.29	111'680.19	767'550.00	69'200.00
2	EDUCAZIONE	2'417'994.13	510'629.40	2'320'600.00	688'550.00
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	336'605.90	70'142.30	349'490.00	63'500.00
4	SANITÀ	1'715'841.89	-	1'791'635.00	-
5	SICUREZZA SOCIALE	1'232'411.20	7'709.20	1'248'800.00	7'000.00
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'389'138.92	386'629.49	1'556'800.00	358'500.00
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	1'772'137.35	1'734'482.65	1'853'250.00	1'751'150.00
8	ECONOMIA PUBBLICA	96'321.93	124'299.65	92'100.00	167'000.00
9	FINANZE E IMPOSTE	1'081'389.31	9'861'140.80	1'182'500.00	1'816'200.00
	TOTALI	12'836'525.26	12'999'328.09	13'112'525.00	5'058'600.00

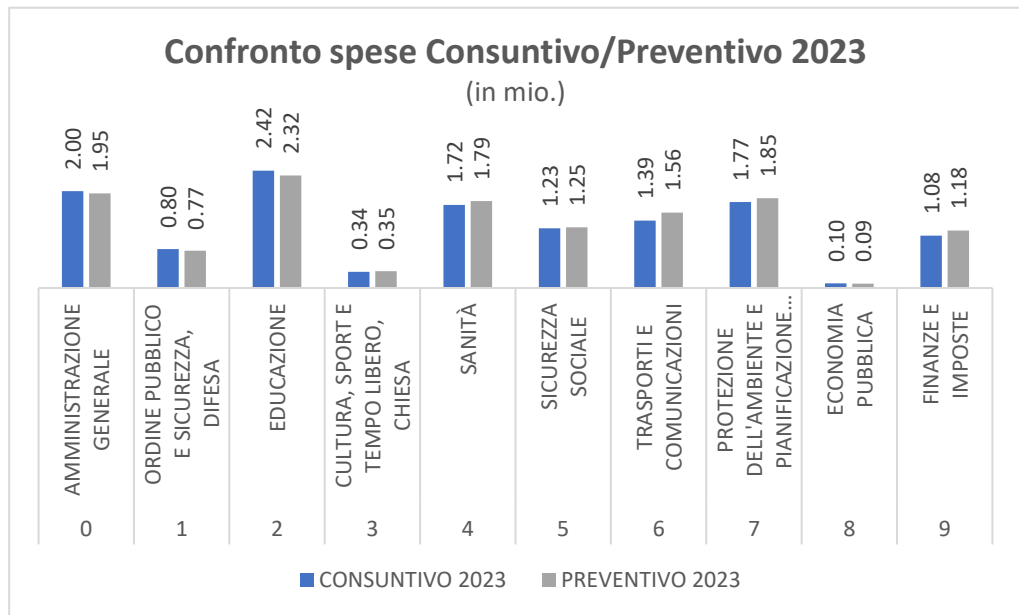
Differenza tra i singoli dicasteri anno 2023:

	DICASTERO	CONSUNTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	45'482.34	55'114.41
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	31'852.29	42'480.19
2	EDUCAZIONE	97'394.13	-177'920.60
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	-12'884.10	6'642.30
4	SANITÀ	-75'793.11	-
5	SICUREZZA SOCIALE	-16'388.80	709.20
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	-167'661.08	28'129.49
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	-81'112.65	-16'667.35
8	ECONOMIA PUBBLICA	4'221.93	-42'700.35
9	FINANZE E IMPOSTE	-101'110.69	8'044'940.80
	TOTALI	-275'999.74	7'940'728.09

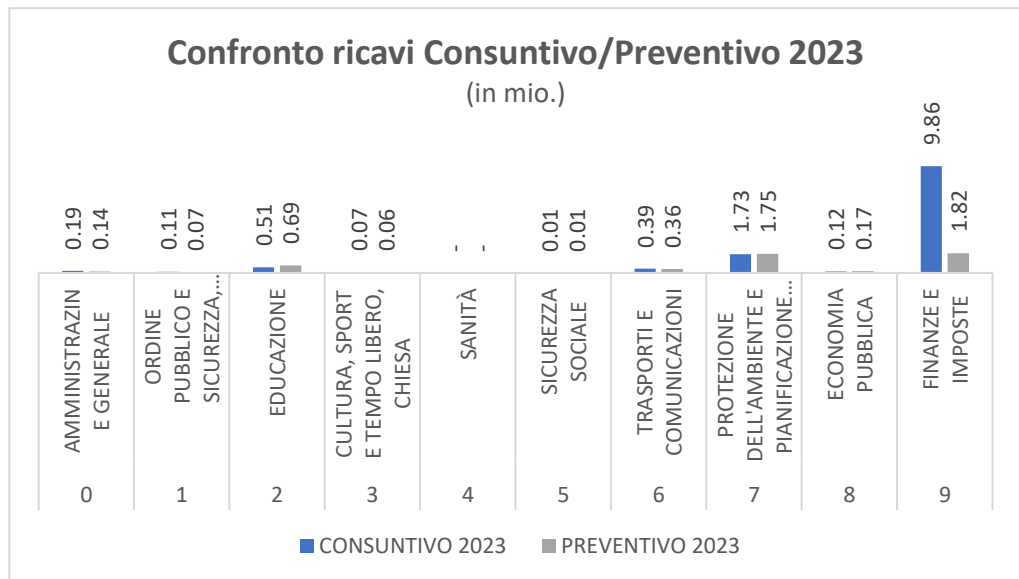
*L'importo inerente alle imposte è registrato solamente a consuntivo.



Spese



Ricavi





Fatte queste doverose e principali premesse passiamo ora all'esame delle singole voci del conto economico.

Commento di dettaglio sui dicasteri (conto economico)

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	1'995'282.34	1'949'800.00
RICAVI	192'614.41	137'500.00

011 Legislativo

Nuovo gonfalone comunale (c.to n. 3119.001)

Nell'ambito della giornata evento che si è tenuta il 16 aprile 2023 per sottolineare il primo anno di nascita del Comune di Val Mara, alla presenza di un folto pubblico e del Consigliere di Stato Norman Gobbi, il Sindaco Jean-Claude Binaghi ha inaugurato ufficialmente il nuovo gonfalone. Lo stemma di Val Mara, che viene fieramente rappresentato sul gonfalone, è definito nel Regolamento comunale (art. 3) "Lo stemma comunale, su sfondo argento, raffigura 3 stelle (quartieri), l'acqua, quale simbolo del lago e del fiume Mara, e la peonia, fiore caratteristico del Monte Generoso".

Per la realizzazione di questo vessillo avevamo ipotizzato una spesa di CHF 12'000.00 che però è stata inserita nell'istanza di versamento del contributo per la riorganizzazione dell'amministrazione previsto dall'art. 7 del decreto legislativo pubblicato sul BU 31/2021.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

Consulenze finanziarie (c.to n. 3132.000)

Nella voce, oltre al costo riferito all'allestimento del Piano finanziario 2023-2028, sono state registrate due importanti richieste di verifica di sostenibilità finanziaria affidate alla Spettabile Interfida Revisioni e Consulenze SA, Mendrisio, e segnatamente:

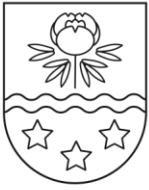
- progetto per la realizzazione della nuova casa anziani con parcheggio sotterraneo;
- riforma Ticino 2020.

022 Servizi generali, altro

Stipendi e indennità avventizi e aiuti estivi (c.to n. 3010.100)

A seguito dell'aggregazione si è dovuto procedere all'implementazione e alla riorganizzazione di diversi processi lavorativi, con particolare riferimento a quelli dell'Amministrazione. Il settore che ha richiesto l'impiego di più energie e risorse umane è stato sicuramente quello dell'Ufficio tecnico anche se da subito poteva disporre di tre unità lavorative al 100%. Inizialmente avevamo quindi ipotizzato l'assunzione di un avventizio per un periodo di circa sei mesi.

Tuttavia, con il passare del tempo abbiamo appurato la necessità di dover disporre di un'unità lavorativa supplementare e ciò al fine di gestire al meglio e nel rispetto delle diverse scadenze, sia i numerosi incarti dell'edilizia pubblica e privata, ma anche per il controllo e la sorveglianza dei numerosi cantieri aperti, come pure la programmazione



della squadra esterna e il supporto ai molteplici eventi organizzati sul comprensorio comunale. Da qui la maggior spesa registrata nella voce.

Indichiamo inoltre che questa figura supplementare è stata trasformata in un incarico a tempo indeterminato a partire da gennaio 2024.

Vengono di conseguenza aggiornati i costi riferiti agli oneri sociali.

Formazione del personale (c.to n. 3090.001)

Uno dei principali aspetti che contribuiscono a migliorare le prestazioni erogate all'utenza è sicuramente quello della formazione continua del personale nominato e/o incaricato.

A riguardo segnaliamo che nel corso del 2023 alcuni dipendenti hanno intrapreso dei percorsi formativi specifici che hanno permesso un maggiore perfezionamento nei seguenti settori: socialità – sorveglianza impianti di approvvigionamento idrico e tecnico in materia edilizia.

Stampati, pubblicazioni (c.to n. 3102.001) / Noleggio fotocopiatrici (c.to n. 3161.001)

Come indicato nel messaggio accompagnante il preventivo 2024, i costi delle fotocopie effettuate sugli apparecchi a noleggio sono registrati nella voce stampati e questo in base a precise indicazioni contenute nel manuale MCA2. In tal senso le due voci si compensano.

Acquisto e sviluppo software e licenze (c.to n. 3118.001) / Manutenzione, aggiornamenti software (c.to 3158.001)

Anche in questo caso parte dei costi riferiti all'acquisto, allo sviluppo e aggiornamento del software e licenze, nonché alla manutenzione delle attrezzature informatiche sono stati finanziati con il versamento del contributo per la riorganizzazione amministrativa previsto dall'art. 7 del decreto legislativo pubblicato sul BU 31/2021. Complessivamente l'importo sovvenzionato ammonta a circa CHF 27'000.00.

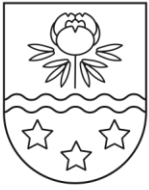
Consulenze tecniche e in materia edilizia (c.to n. 3132.004)

La maggior spesa legata a questa voce riguarda la verifica della viabilità per il comparto della Piazza Fontana nel Quartiere di Rovio e la valutazione del suo inserimento a livello paesaggistico.

Prelevamento straordinario fondo rendita ponte (c.to n. 4850.001) - nuovo

Nell'ambito dell'allestimento del preventivo abbiamo purtroppo tralasciato d'inserire questa voce che viene riportata anche nel dicastero 6 Trasporti e comunicazioni al servizio 615. La stessa viene utilizzata per neutralizzare il costo esposto nel conto 3064.000 "Rendita ponte". In tal senso indichiamo l'esistenza di uno specifico Regolamento comunale adottato dall'ex-Comune di Melano. Lo scopo di questo strumento giuridico è quello di offrire ai dipendenti del Comune, con almeno quindici anni di servizio e a partire dall'età di 61 anni per le donne e 62 per gli uomini, la possibilità di prepensionamento tramite una rendita ponte a complemento della Cassa pensione.

A riguardo segnaliamo che è costituito a bilancio un accantonamento per rendite ponte AVS (conto n. 2086.000) dove annualmente vengono riversati CHF 10'000.00. Alla fine del 2023, dopo le registrazioni del caso, questo conto presenta un saldo di CHF 19'036.10.

**029 Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n.m.a.)***Materiale di consumo e per manutenzioni (c.to n. 3101.001)*

La maggior spesa registrata nella voce è da ricondurre all'esigenza di introdurre un nuovo sistema di pulizia unificato e sicuramente più performante ed efficace per tutti gli edifici comunali. Siamo passati ad un uso inadeguato di attrezzature e prodotti più o meno "casalinghi" a metodi industriali certamente più consoni alle reali esigenze e con una resa maggiore. Da qui il sorpasso di spesa registrato e che ritroveremo anche nei capitoli seguenti con particolare riferimento agli edifici scolastici.

Consumo Energia elettrica (c.to n. 3120.000)

Nel 2023 sono aumentati considerevolmente i costi per l'elettricità in Svizzera ma anche nel resto dell'Europa. Secondo la Commissione federale dell'energia elettrica (ElCom) rispetto al 2022 abbiamo un incremento del 27%. Nonostante l'incremento era stato considerato a livello di preventivo si registra comunque una maggior spesa.

Manutenzione stabili e strutture (c.to n. 3144.000)

I costi che hanno fatto lievitare questa posizione sono principalmente legati ad alcuni interventi urgenti di manutenzione e miglioria effettuati alla Villa Santa Lucia a Melano per circa CHF 19'000.00. A riguardo indichiamo che è stata eseguita l'impermeabilizzazione di una delle solette e sono stati posati un nuovo cancello e un parapetto per garantire la messa in sicurezza dell'edificio.

Inoltre, si è reso necessario eseguire, a causa di un danno, opere sistemazione alla porta scorrevole del garage della Casa comunale di Melano, costo CHF 8'100.00, e una riparazione dell'impianto antincendio per complessivi CHF 5'380.00.

Affitti e pigioni da immobili dei BA (c.to n. 4470.000)

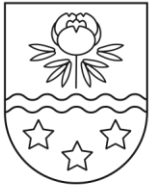
Entrata erroneamente valutata a livello di preventivo poiché ripresa dalle contabilità degli ex-comuni dove era suddivisa su diversi dicasteri. Questa minore entrata viene comunque compensata dall'introito riferito alle spese accessorie degli spazi occupati da Migros Ticino che non era stato preventivato.

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	799'402.29	767'550.00
RICAVI	111'680.19	69'200.00

111 Polizia*Partecipazione corpo polizia intercomunale (c.to n. 3612.102)*

Nella voce sono stati ripresi i dati forniti dalla Città di Mendrisio sia a livello di preventivo che di consuntivo. Visto il cospicuo importo che siamo chiamati a pagare nel prossimo quadriennio una delle tematiche che il Municipio dovrà affrontare sarà sicuramente il tema dei costi.

140 Diritto generale



Stipendi mercedi per curatori/tutori (c.to n. 3010.002) – Rimborso per prestazioni di curatori/tutori (c.to n. 4260.100)

È in aumento il numero delle persone che per volontà propria o meno fanno capo alle prestazioni di un curatore/tutore. La casistica spazia dalla persona anziana che non ha o non vuole farsi seguire da un familiare ma non è più in grado di farlo autonomamente, dalla famiglia monoparentale e dai giovani in difficoltà che non riescono più a gestire le proprie risorse finanziarie e personali. Da segnalare che nel 2023 abbiamo trattato complessivamente 39 curatele (11 per il 2021 e 27 per il 2022). Di queste la maggior parte sono costituite da pupilli sprovvisti di sostanza e quindi i costi sono interamente posti a carico del Comune di domicilio.

Da segnalare comunque rimborsi per CHF 9'181.40 che vanno a compensare, anche se in minima parte, questa spesa.

Tasse per naturalizzazioni (c.to n. 4210.104)

Per l'anno in esame sono state 15 le naturalizzazioni concesse. Due in via agevolata e il resto in via ordinaria con approvazione da parte del Consiglio comunale. Per le naturalizzazioni agevolate viene richiesta una tassa di CHF 500.00 per caso, mentre per quelle ordinarie la tassa ammonta a CHF 1'000.00 oltre a CHF 100.00 per ogni figlio minorente contemplato nella domanda. Sotto questo aspetto i servizi della Cancelleria comunale sono stati notevolmente sollecitati durante gli ultimi anni.

161 Difesa militare

Contributo tiro obbligatorio (c.to n. 3636.101)

La Società Liberi Tiratori di Maroggia non ha ancora trasmesso il rendiconto finale riferito alla gestione 2023 dello stand di tiro. Abbiamo quindi effettuato una valutazione della spesa.

2 FORMAZIONE	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	2'417'994.13	2'320'600.00
RICAVI	510'629.40	688'550.00

211 Scuola dell'infanzia

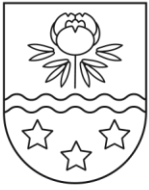
Stipendi docenti (c.to n. 3020.001) / Rimborso docente scuola dell'infanzia (c.to 3612.109)

Una delle docenti della scuola dell'infanzia di Melano ha cessato la sua attività con effetto al 31 agosto 2023. Rammentiamo che questa docente veniva retribuita dal Comune di Arogno, poiché da loro nominata, e il nostro Comune si limitava a rimborsare la propria quota parte per lo stipendio e gli oneri sociali.

In seguito a questa partenza abbiamo assunto una nuova docente a titolo d'incarico e con uno stipendio inferiore per rapporto all'età e all'esperienza lavorativa. Da qui la differenza tra le due posizioni che si compensano.

Stipendi supplenze SI e SE (c.to n. 3020.002) / Indennità IPG (c.to n. 4260.202)

Le supplenze pagate per il congedo maternità di una delle docenti sono compensate con il versamento dell'indennità cantonale.



Inoltre, abbiamo avuto diverse altre assenze per malattia e/o infortunio per le quali si è reso necessario ricorrere a delle supplenti.

Stipendio docente di appoggio (c.to n. 3020.003)

A partire dall'anno scolastico 2023-2024 si è reso necessario assumere una docente d'appoggio anche per la sede della scuola dell'infanzia di Maroggia. Infatti, i bambini iscritti sono 23 e conformemente ai disposti dell'art. 30 cpv. 1 del vigente Regolamento delle scuole comunali per le Sezioni con un numero di allievi superiore a 20 vi è l'obbligo di assunzione per almeno metà tempo e per tutta la durata dell'anno scolastico di un docente d'appoggio.

In virtù di quanto precede sono di conseguenza aumentate le posizioni riferite agli oneri sociali.

Rimborsi per allievi non domiciliati (c.to n. 4612.100)

Nella voce sono registrate le tasse richieste alle famiglie dei bambini provenienti da Campione d'Italia che frequentano il nostro Istituto scolastico.

Sussidio cantonale stipendi docenti S.I. (c.to n. 4631.201)

Per facilitare la lettura dei dati indichiamo che nella voce sono registrati gli acconti della gestione in esame e il conguaglio dell'anno precedente.

212 Scuola elementare

Stipendi docenti (c.to n. 3020.001)

Come indicato nel messaggio accompagnante il preventivo 2024 per questa posizione siamo incorsi in un errore di calcolo del grado d'impiego di una docente titolare al 100% e non al 50%. La differenza tra preventivo e consuntivo di circa CHF 42'000.00 è dovuta a questa svista.

Stipendi supplenze SI e SE (c.to n. 3020.002) / Indennità malattia e infortunio (c.to 4260.000) / Indennità IPG (c.to 4260.202)

Le supplenze pagate riguardano in prevalenza assenze per malattia, infortunio, maternità e/o servizio militare.

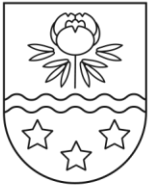
A riguardo delle assenze per maternità, precedute da un periodo di malattia, indichiamo che sono parzialmente compensate con le indennità versate dall'assicurazione malattia e dal cantone.

Rimborso al Cantone per docenti lingua e integrazione (c.to n. 3611.200)

Viene esposta la cifra comunicata dal preposto Ufficio delle scuole comunali.

Sussidio cantonale stipendi docenti S.E. (c.to n. 4612.202)

Il sussidio viene calcolato in base al numero delle sezioni, degli allievi, del coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi, biennio 2023/2024 (FU n. 175 del 14.09.2022 - 49% per il Comune di Val Mara), nonché di un importo per Sezione pari a CHF 86'381.00 al quale va applicata la riduzione prevista di CHF 3'500.00 per ogni classe.



Oltre ai parametri sopra indicati ciò che determina la minore entrata è una valutazione eccessiva effettuata dall'ambito del preventivo 2023.

217 Edifici scolastici

Materiale di pulizia (c.to n. 3101.202)

Rimandiamo in parte al commento fatto in precedenza al conto n. 029-3101.001, nonché alle indicazioni contenute nel messaggio accompagnate il preventivo 2024.

Manutenzione stabili e strutture (c.to n. 3144.000)

Come indicato nel messaggio accompagnante il preventivo 2023 a partire dall'anno scolastico 2023-2024 il Municipio ha deciso di istituire formalmente la mensa scolastica anche per la Sezione del Quartiere di Rovio. Per la creazione e la gestione di questi nuovi spazi avevamo inizialmente ipotizzato un costo di circa CHF 11'000.00 per l'acquisto del mobilio, delle stoviglie e delle apparecchiature necessarie.

A quel momento non eravamo a conoscenza del fatto che in base a specifiche disposizioni cantonali, con l'istituzione di una mensa scolastica ufficiale vige l'obbligo di suddividere i due ordini scolastici (infanzia ed elementare). Per ovviare a questa situazione è stata quindi creata una parete amovibile che permette di operare questa divisione.

Sempre nell'ottica di offrire agli allievi della scuola dell'infanzia un luogo accogliente e ben strutturato si è proceduto anche con il tinteggio del locale, la posa di tendaggi, nonché una pulizia generale e accurata di tutti gli spazi annessi, cosa che non veniva effettuata da anni. Complessivamente per la creazione della nuova mensa e dei lavori ad essa correlati abbiamo avuto un maggior costo di circa CHF 24'000.00 rispetto a quanto preventivato.

Indichiamo inoltre che anche nella sede della scuola dell'infanzia di Melano sono stati effettuati dei lavori di insonorizzazione del locale mensa mediante la posa di pannelli fonoassorbenti con un costo complessivo di circa CHF 7'000.00.

219 Scuola dell'obbligo, n.m.a.

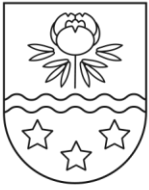
Acquisto generi alimentari (c.to n. 3101.202)

L'aumento della voce è per la maggior parte da ricondurre all'istituzione della mensa scolastica per la sede del Quartiere di Rovio. Oltre a ciò, dobbiamo tenere conto del rincaro sui beni alimentari che per il 2023 in Svizzera ha registrato una crescita attorno al 20%.

Tasse refezione (c.to n. 4240.200) Rimborso per fornitura pasti (c.to 4612.103)

Il maggior costo sopra indicato viene in parte pareggiato dall'aumento dell'incasso sulle tasse di refezione pagate dalle famiglie degli allievi della scuola dell'infanzia, nonché dal rimborso per la fornitura dei pasti all'Associazione famiglie diurne che gestisce la mensa della scuola elementare.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA		
	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	336'605.90	349'490.00
RICAVI	70'142.30	63'500.00



329 Cultura, n.m.a.

Feste nazionali e locali (c.to 3130.301)

La manifestazione che ha generato maggiori costi in questo gruppo di spesa è quella dei festeggiamenti del 1° agosto con particolare riferimento allo spettacolo pirotecnico che complessivamente è costato CHF 10'931.90. Oltre a ciò, nella voce si registrano i contributi versati alle diverse associazioni che si sono occupate di organizzare i festeggiamenti nei rispettivi Quartieri.

Manifestazioni culturali e ricreative (c.to n. 3130.303)

In questa voce registriamo un risparmio di spesa che tocca diverse manifestazioni inserite a preventivo. In alcuni casi i costi sono stati più contenuti mentre in altri gli eventi sono stati annullati a causa della meteo o altro.

In particolare, segnaliamo minori uscite per quanto riguarda la giornata evento "a un anno dall'aggregazione" voluta dal Municipio proprio per sottolineare questo importante traguardo. La giornata si è svolta in una cornice soleggiata e ha avuto sicuramente un buon riscontro di pubblico; i festeggiamenti sono culminati sul piazzale della Casa comunale di Melano alla presenza anche del Consigliere di Stato Norman Gobbi.

Proseguendo nella nostra analisi indichiamo che a causa del cattivo tempo non ha potuto aver luogo il "Villaggio 118" a Maroggia, mentre che la programmazione del cinema sotto le stelle è stata interamente autofinanziata. Da ultimo la spesa relativa ai concerti estivi è stata inferiore, come pure quella riferita alle mostre in Villa Santa Lucia.

341 Sport

Stipendi personale amministrativo e d'esercizio (c.to n. 3010.001)

Un utilizzo più intenso delle strutture del Centro sportivo Sovaglia da parte delle Associazioni calcistiche presenti nella regione ha richiesto un maggior impegno da parte del personale ausiliario addetto alle pulizie.

Manutenzione impianti sportivi (c.to n. 3143.300)

Nella voce sono aumentati i costi per la manutenzione del Centro sportivo Sovaglia, vuoi per gli interventi al campo da calcio, vuoi per la riparazione dell'impianto solare come pure per la sostituzione di una delle docce degli spogliatoi.

342 Tempo libero

Manutenzione parchi, giardini e sentieri (c.to n. 3143.301)

Nel messaggio accompagnante il preventivo 2024 abbiamo indicato che per una maggiore trasparenza e una migliore lettura delle spese legate alla manutenzione dei diversi stabili di proprietà comunale, a partire dal 2024 le spese riferite alle strutture dei due lidi sarebbero state registrate in un apposito conto (c.to n. 3144.000 manutenzione stabili e strutture/centro costo 342). Nel 2023 questi costi sono invece stati inseriti nella voce in esame e i principali interventi attuati sono stati i seguenti.

Lido di Melano:

- sistemazione della cucina con la sostituzione del piano di lavoro in acciaio, che presentava evidenti segni di deterioramento e della lava-bicchieri a causa di un mal funzionamento;
- riposizionamento delle boe;



Il costo complessivo degli interventi ammonta a CHF 10'000.00;

Lido di Maroggia:

- esecuzione del rivestimento in resina delle due docce danneggiate dall'usura e dal tempo;
- verifica dell'impianto prese per compressore padel;
- riposizionamento boe.

Il costo complessivo degli interventi è stato di circa CHF 8'000.00.

Per quanto riguarda le entrate sono leggermente superiori al preventivo, segno questo di un buon andamento della stagione balneare.

4 SANITÀ	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	1'715'841.89	1'791'635.00
RICAVI	-	-

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

Anche in questo caso come indicato nel messaggio accompagnante il preventivo 2024, per una maggiore e migliore trasparenza e lettura delle voci legate a questo centro di costo, la partecipazione della quota parte degli interessi e degli ammortamenti ipotecari richieste dalle strutture che ospitano i nostri anziani in base alla Legge concernente il promovimento, il coordinamento e il finanziamento delle attività a favore delle persone anziane (LANz), è stata suddivisa dagli altri costi.

Nella fattispecie va tuttavia indicato che il costo complessivo per i "contributi al Cantone finanziamento case anziani" (c.to n. 3632.105) risulta superiore al preventivo.

Infatti, nella voce sono registrati gli acconti della gestione corrente e una valutazione di CHF 50'000.00 a conguaglio per un totale di CHF 1'136'623.21, nonché dedotti i conguagli dell'anno precedente per complessivi CHF 153'848.61 calcolati e incassati in modo inesatto dal Cantone. Per la valutazione abbiamo tenuto conto del numero delle presenze di anziani presso istituti riconosciuti, nonché di una percentuale del 6% del gettito d'imposta cantonale.

412 Cure ambulatoriali

Le considerazioni formulate in precedenza a riguardo degli importi registrati nelle singole voci (acconti, valutazioni e conguagli anno precedente) si ripercuotono anche in questo centro di costo e rimarcano le seguenti cifre finali:

c.to n.	Descrizione	Acconti	Valutazione	Spesa totale 1	Conguagli	Spesa totale2
3632.106	Contributi per cure a domicilio (SACD)	254'536.85	35'000.00	289'536.85	-17'088.05	272'448.80
3632.107	Contributo per servizi di appoggio	167'775.52	30'000.00	197'775.52	-13'445.79	184'329.73
3632.108	Finanziamento mantenimento anziani a domicilio	84'514.28	-	84'514.28	-5'619.22	78'895.06

Per contro sulle spese effettive non si segnalano sorpassi di spesa rispetto al preventivo.

5 SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	1'232'411.20	1'248'800.00
RICAVI	7'709.20	7'000.00



512 Contributi ai fondi centrali

Anche in questo caso viene ripreso il medesimo meccanismo di registrazione sopra indicato e il risultato finale è il seguente:

c.to n.	Descrizione	Acconti	Valutazione	Spesa totale 1	Conguagli	Spesa totale2
3631.501	Contributo oneri assicurativi CM/AI/AVS	792'000.00	95'000.00	887'000.00	-81'707.00	805'293.00

Da segnalare che per la valutazione abbiamo considerato il gettito d'imposta cantonale accertato del 2020 come da indicazione dell'organo di revisione esterno.

579 Assistenza, n.m.a.

Contributi assistenza (c.to n. 3651.505)

È in costante aumento il numero delle persone che ricorrono a queste prestazioni per poter continuare a vivere. Si tratta perlopiù di famiglie monoparentali, giovani e/o persone prossime alla pensione che hanno terminato le indennità di disoccupazione e non riescono a trovare una nuova collocazione nonostante, l'offerta di corsi di reinserimento professionale. Il Cantone ci chiama a contribuire con il 25% delle spese elargite per l'assistenza sociale. L'aumento della spesa è quindi dato dall'incremento del numero delle persone che beneficiano di aiuti assistenziali (45 casi a fine 2023). Anche la loro tipologia influenza l'aumento del costo (es. famiglie). Questa voce risulta tuttavia difficilmente quantificabile in sede di preventivo.

6 TRASPORTI PUBBLICI	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	1'389'138.92	1'556'800.00
RICAVI	386'629.49	358'500.00

615 Strade comunali

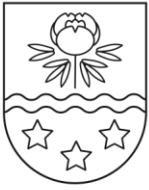
Stipendi personale amministrativo e d'esercizio (c.to n. 3010.001) / Indennità malattia e infortunio (c.to 4260.601)

Nell'ambito del preventivo 2023 avevamo ipotizzato la sostituzione dell'operaio impiegato nel quartiere di Rovio che è andato in pensione a partire dal mese di febbraio. Prima di procedere in tal senso ci siamo tuttavia resi conto che occorreva effettuare un'attenta valutazione delle risorse a nostra disposizione, nonché una verifica puntuale delle reali necessità, ciò allo scopo di implementare nel modo migliore la riorganizzazione di questo importantissimo Servizio del nostro Comune. Al momento si è quindi deciso di rinunciare ad un potenziamento della squadra esterna ed è per questa ragione che registriamo un importante riduzione sia della spesa che dei relativi oneri sociali.

Sempre per le spese e i ricavi del personale a seguito dell'assenza prolungata di uno degli operai della squadra esterna per infortunio, registriamo un'entrata non prevedibile dovuta al pagamento delle relative indennità da parte della SUVA.

Macchinari, apparecchiature, attrezzi e veicoli (c.to n. 3111.000)

Il Municipio ha deciso di procedere con la sostituzione del trattore tosaerba in dotazione alla squadra esterna poiché non rispecchiava più le reali esigenze d'uso.



Questo nuovo acquisto contribuirà comunque ad agevolare il compito degli operai della squadra esterna e a snellire le tempistiche di esecuzione dei diversi interventi, con particolare riferimento a quelli da effettuarsi su grandi superfici.

Illuminazione stradale (c.to 3120.601)

In assenza di un conteggio definitivo da parte di AIL Aziende Industriali di Lugano SA, per questa spesa abbiamo effettuato una valutazione dei costi in base ai conguagli registrati lo scorso anno.

Calla neve e insabbiatura (c.to n. 3141.601)

L'inverno mite della stagione invernale 2022-2023 ha permesso di registrare una diminuzione importante di questa voce che risulta comunque difficilmente prevedibile..

Autorizzazioni parcheggio (c.to 4472.601)

Nella voce la previsione di incasso è stata sopravvalutata rispetto ai dati reali.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

Contributo comunità tariffale Ticino-Moesano (c.to n. 3631.603)

Con scritto del 29 gennaio 2024 la Sezione della mobilità, Bellinzona, ha comunicato l'addebito dei contributi comunali per l'anno 2023 per il finanziamento della Comunità tariffale Arcobaleno (CTA) conformemente ai disposti della Legge sui trasporti pubblici del 6 dicembre 1994 (LTPub).

A riguardo segnaliamo che le vendite dei titoli di trasporto nel 2023 sono state molto positive e hanno generato una cifra d'affari di oltre 86 milioni di franchi (inclusi gli introiti della tariffa transfrontaliera e i contributi del Ticino Ticket). Tant'è che gli importi inseriti nei mandati di prestazione per questa voce di ricavo hanno raggiunto il valore attribuito. Questo significa che secondo la convenzione concernente la CTA non vi è nessun versamento di indennità supplementare del Cantone e di conseguenza dei Comuni alle imprese di trasporto.

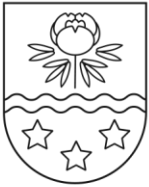
Tuttavia, le convenzioni forfettarie in essere prevedono un piccolo importo di agevolazione tariffale da versare. Il contributo complessivo a carico di Cantone e Comuni definito all'interno del finanziamento della CTA (anno 2023) ammonta a CHF 70'000.00; la quota a carico di tutti i Comuni si fissa dunque a **CHF 35'000.00** con un costo a nostro carico di CHF 248.00.

629 Trasporti pubblici, n.m.a.

Contributi ad economie private per trasporto pubblico (c.to n. 3637.601)

L'ordinanza per l'erogazione di incentivi in favore dell'efficienza energetica, delle energie rinnovabili, della sostenibilità ambientale e della mobilità sostenibile è entrata in vigore il 1° gennaio 2024 e come possiamo vedere dall'incremento di spesa registrato in questa voce ha avuto un riscontro positivo verso la cittadinanza che evidentemente è sempre più accorta alle tematiche ambientali e quindi predilige il mezzo pubblico per effettuare i propri spostamenti.

Da segnalare che il relativo importo viene prelevato dal Fondo Energie Rinnovabili (FER) e pertanto ha un impatto neutro sul risultato finale del conto economico.



7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	1'772'137.35	1'853'250.00
RICAVI	1'734'482.65	1'751'150.00

Per quanto riguarda il pareggio dei conti degli specifici Servizi vi rimandiamo al commento in ingresso al presente messaggio.

710 Approvvigionamento idrico

Da segnalare alcune variazioni di spesa in positivo e/o negativo.

Consumo Energia elettrica (c.to n. 3120.000)

Come già evidenziato in precedenza i costi per l'energia elettrica hanno registrato un incremento di spesa generale del 27% generando un aumento della voce.

Prestazioni analisi potabilità acqua (c.to n. 3132.040)

La possibilità di far capo ad un unico laboratorio per l'esecuzione delle analisi dell'acqua ci ha permesso di ottenere un sensibile risparmio di spesa. Per queste prestazioni ci affidiamo al Laboratorio di analisi mediche Unilabs Ticino con sede a Breganzona.

Manutenzione condotte acqua potabile (c.to n. 3143.010)

Nel corso del 2023 gli interventi di riparazione delle condotte dell'acqua potabile sono stati minori rispetto a quelli degli anni precedenti e ciò ha determinato un notevole risparmio di spesa.

Manutenzione stabili e strutture (c.to n. 3144.000)

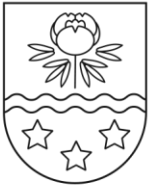
Spesso, a seguito di eventi atmosferici piovosi di forte intensità le sorgenti soggiacciono a significativi fenomeni di intorbidimento dell'acqua che possono pregiudicare la qualità della risorsa distribuita. Nel nostro Comune l'acqua viene prevalentemente purificata mediante impianti di potabilizzazione muniti di un sistema a raggi ultravioletti (UV). Purtroppo, nel corso del 2023, siamo dovuti intervenire a più riprese sostituendo le lampade UV poiché presentavano un'anomalia di funzionamento.

Complessivamente questi interventi hanno comportato una spesa di CHF 10'175.00.

Risarcimento danni incendio Mulino Maroggia (c.to n. 3190.001)

Come sicuramente ricorderete il 23 novembre 2020 un vasto incendio distrusse completamente la parte principale del Mulino di Maroggia. A causa di questo rogo l'allora Comune di Maroggia dovette immediatamente emanare un avviso di non potabilità dell'acqua per motivi di sicurezza. Infatti, il materiale utilizzato durante l'intervento di spegnimento dell'incendio, che si è protratto per diversi giorni, si è depositato su tutta l'area circostante il Mulino e si aveva il timore che potesse penetrare nel sottosuolo e compromettere la falda acquifera.

Per scongiurare questo disastroso scenario la pompa di pescaggio del pozzo è stata immediatamente spenta e abbiamo effettuato un collegamento di emergenza alla tubazione di trasporto proveniente da Melano al fine di permettere la distribuzione di



acqua potabile conforme. Nei giorni successivi si è poi proceduto con l'esecuzione di numerosi interventi per il ripristino della situazione. In particolare, sono state eseguite le seguenti opere:

- monitoraggio, sia della falda sia del pozzo;
- pulizia della Roggia e di tutte le vasche ad essa connesse;
- ripetute analisi microbiologiche per conoscere lo stato dell'acqua e il possibile inquinamento della falda acquifera.

Fortunatamente la falda non è stata intaccata e a distanza di una settimana la situazione si è normalizzata.

Tutti questi interventi hanno comportato una spesa di complessivi CHF 48'286.80 (IVA inclusa) che a suo tempo era stata registrata in un conto transitorio, nell'attesa che il Ministero pubblico svolgesse le proprie indagini per stabilire le cause del rogo ed eventuali responsabilità.

La perizia e l'esame sui pochi resti rimasti dell'edificio non hanno consentito agli esperti di stabilire né le cause né le responsabilità e anzi hanno ravvisato che non vi erano lacune per quanto riguarda il corretto funzionamento degli impianti e la manutenzione del Mulino. In virtù di ciò, visto che non sono stati rilevati elementi sufficienti per poter attribuire eventuali mancanze La Procura pubblica ha emesso un decreto di abbandono a seguito del quale l'assicurazione responsabilità civile dei proprietari dello stabile ha indicato che non si sarebbe assunta alcun onere.

Tramite il nostro consulente assicurativo abbiamo in seguito tentato di percorrere altre vie giuridiche per cercare un risarcimento almeno parziale di questi costi ma senza alcun risultato concreto. Da qui la decisione del Municipio dello scorso mese di giugno di inserire a conto economico questa spesa straordinaria e sciogliere la posizione transitoria a bilancio.

Per quanto riguarda le entrate sono in linea con il preventivo ad eccezione della tassa noleggio contatori che è risultata superiore al preventivo con un incremento di circa CHF 15'000.00.

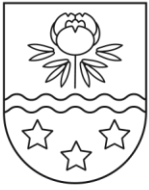
720 Eliminazione delle acque di scarico

Anche per questo capitolo, oltre a quanto indicato in precedenza in relazione ai fondi del capitale proprio formuliamo alcune considerazioni di carattere generale.

Manutenzione canalizzazioni (c.to n. 3143.703)

A riguardo della voce segnaliamo che solo la pulizia delle caditoie stradali ha comportato un costo di CHF 12'387.65. Inoltre, sono state eseguite alcune manutenzioni della stazione di pompaggio in località Gerbun nel Quartiere di Rovio.

Rimborso CDAMD gestione corrente (c.to n. 3612.110)



Nel conto viene registrato il conguaglio dell'anno precedente poiché giunge sempre nel corso del mese di giugno quando i consuntivi dei comuni sono per la maggior parte già stati consolidati. Per la gestione in esame la nostra quota parte è risultata inferiore a quanto preventivato. Da segnalare tuttavia che nei prossimi anni dovremo attenderci un incremento di questa partecipazione anche in relazione alla necessità di effettuare degli accorgimenti sugli impianti del depuratore per garantire un abbattimento fino all'80% dei microinquinanti e ciò a seguito dell'entrata in vigore delle modifiche della legislazione federale sulla protezione delle acque (IPAc e OPAc). Ricordiamo che per microinquinanti s'intende una moltitudine di composti organici (migliaia) contenuti in diversi prodotti di uso comune quali farmaci, detersivi, cosmetici, coloranti, pesticidi, ecc.

Nel merito delle entrate rileviamo un incremento dovuto in particolare alla tassa uso che viene calcolata sul consumo di acqua potabile dell'anno precedente. Visto il cospicuo avanzo d'esercizio registrato in questo centro di costo si rinuncia al prelievo dal relativo fondo di bilancio della spesa sostenuta per la manutenzione delle canalizzazioni.

730 Gestione dei rifiuti

Per i costi riferiti al servizio di raccolta e smaltimento delle diverse tipologie di rifiuto rileviamo sia degli incrementi di spesa che di ricavi. Rammentiamo che il preventivo era stato calcolato raggruppando i dati degli ex-Comuni dove spesso il metodo di raccolta si differenziava da un Quartiere all'altro. In particolare, per quanto riguarda i rifiuti ingombranti a Rovio venivano organizzate tre raccolte annue mentre ora i cittadini possono usufruire dell'Ecocentro di Melano sull'intero arco dell'anno.

Gli incassi sono stati leggermente inferiori rispetto a quanto preventivato ma hanno comunque permesso di chiudere il centro di costo con un sostanziale pareggio delle spese e dei ricavi.

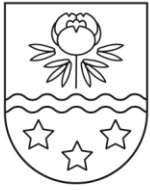
731 Pulizia lago

Nel conto sono registrati gli acconti della gestione in esame e il conguaglio dell'anno precedente trasmessi dal Consorzio pulizia delle rive e dello specchio d'acqua del lago Ceresio.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico

Il fondo per le energie rinnovabili FER è stato istituito il 5 giugno 2011 con l'accettazione popolare, del controprogetto all'iniziativa popolare elaborata del 16 aprile 2010 "*Per un'AET senza carbone*".

Il FER finanzia la realizzazione di impianti che producono energia elettrica da fonti rinnovabili in Ticino, progetti di ricerca prioritariamente nel settore dell'energia elettrica e attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.



Nella sua seduta del 19 dicembre 2022 il Consiglio comunale ha approvato il Regolamento comunale per l'erogazione di incentivi in favore dell'efficienza energetica, delle energie rinnovabili, della sostenibilità ambientale e della mobilità sostenibile entrato in vigore con effetto al 1° gennaio 2023.

Come indicato nel messaggio accompagnante il preventivo 2024 le scelte di politica energetica sostenibile rivestono oggi un ruolo di grande rilievo poiché il fattore energia è determinante per la crescita socioeconomica, per l'ambiente e per le conseguenze sul clima.

In base alle diverse richieste pervenute alla Cancelleria comunale nel 2023 abbiamo elargito incentivi energetici per il rinnovo di edifici e/o impianti per un totale di CHF 80'012.25. Questo dato ci sembra molto positivo e conferma la sensibilità della cittadinanza verso un tema così importante come quello dell'inquinamento ambientale e del risparmio energetico.

Sottolineiamo come questi incentivi sono sovvenzionati direttamente con il citato contributo e per vostra opportuna informazione riportiamo qui di seguito una tabella riassuntiva con le principali voci che abbiamo deciso di considerare al fine di questo prelievo.

N. conto	Descrizione	Dare	Avere
2090.500	Fondo energie rinnovabili	146'889.00	
769.3637.704	Incentivi energetici		80'012.25
769.3130.711	Ass.ne Label Città dell'energia e ricertificazione		5'976.05
769.3130.712	Servizio Bike Sharing		12'665.50
629.3637.601	Contributi ad economie domestiche private per trasporto pubblico		44'050.05
022.5060.001	Acquisto nuovo veicolo elettrico UTC		22'730.00
029.5039.000	Risanamento centrale termica casa comunale Maroggia		10'339.00
342.5065.000	Acquisto stoviglie riutilizzabili per eventi		14'361.40
615.5010.002	Illuminazione lungolago Maroggia		7'772.50
3130.708.730	Baeg-E Sagl acquisto nuovi contenitori		-
	TOTALE	146'889.00	197'906.75
		Saldo al 01.01	
2090.500	Fondo energie rinnovabili	647'101.30	
	Contributo FER 2023	146'889.00	
	Saldo al 31.12.2023	793'990.30	
	Prelievo dal Fondo	-197'906.75	
	Rimanenza	596'083.55	



790 Pianificazione del territorio

Consulenze tecniche e in materia edilizia per pianificazione (c.to n. 3132.703)

A seguito dell'aggregazione di Maroggia, Melano e Rovio nel nuovo ente locale Val Mara, conformemente alle disposizioni contenute nella scheda R6 del Piano direttore cantonale, il Municipio ha deciso di affidarsi ad un unico pianificatore per la valutazione del dimensionamento dei PR vigenti per il nuovo Comune e ha quindi deciso di affidare il mandato allo studio d'architettura habitat.ch di Airolo, già pianificatore del Quartiere di Rovio.

8 ECONOMIA	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	96'321.93	92'100.00
RICAVI	124'299.65	167'000.00

820 Selvicoltura

Per quanto riguarda il progetto Trifolium rileviamo un incremento sia dei costi che dei ricavi. Oltre a ciò, segnaliamo che a causa di una dimenticanza è stata omessa la registrazione del contributo comunale di Arogno che sarà quindi registrato nel 2024.

871 Elettricità

Tassa uso speciale strade pubbliche comunali (c.to n. 4120.800)

Confermiamo l'esattezza del dato riportato a bilancio a fronte di una sopravvalutazione della tassa effettuata a preventivo.

9 FINANZE	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	1'081'389.31	1'182'500.00
RICAVI	9'861'140.80	*1'812'200.00

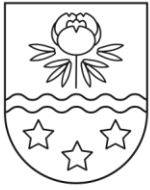
*la valutazione del gettito viene inserita solo a consuntivo

910 Imposte

In base al nuovo modello contabile MCA2 i ricavi d'imposta vanno registrati secondo il principio di competenza. È quindi necessario effettuare una delimitazione a fine anno (valutazione del gettito d'imposta dell'anno); l'importo delle imposte da incassare valutate a fine anno viene registrato nei ratei attivi al conto 1042.2023.

Le imposte emesse (a titolo di acconto o di conguaglio) vengono registrate nel relativo conto debitori 1012.023. A fine anno si avranno quindi due posizioni di bilancio inerenti alle imposte: quella riguardante i debitori d'imposta dell'anno e degli anni precedenti ove figureranno tutte le emissioni non ancora saldate (conto 1012) e quella riguardante la parte valutata e del gettito d'imposta ancora da incassare (1042).

Gettito d'imposta



Il gettito è stato valutato tenendo in considerazione i dati aggiornati a disposizione dell'Amministrazione comunale e includendo la valutazione delle oscillazioni intervenute nel corso del 2023. Rispetto al preventivo, si riscontra in particolare una flessione del gettito delle persone giuridiche, che speriamo possa però registrare una ripresa già a partire dal corrente anno, e una rivalutazione verso il basso di quello delle persone fisiche. Per la stima di quest'ultime, come d'abitudine e in accordo con il consulente esterno, abbiamo ritenuto adeguato mantenere una certa prudenza visto come i segni di rilancio dell'economia in generale sono ancora timidi e che la risoluzione del conflitto in atto a livello Europeo è ancora lontana e ciò determina comunque una certa instabilità generale. Possiamo tradurre la nostra prudenza in un 3.5% di riduzione del gettito.

In dettaglio la valutazione del gettito d'imposta per l'anno 2023, moltiplicatore politico comunale 80%:

Imposte sul reddito e sulla sostanza (PF)	CHF 6'500'000.00
Imposta personale (PF)	CHF 90'000.00
Imposte sugli utili e il capitale (PG)	CHF 280'000.00
Imposta immobiliare	CHF 450'000.00
Totale valutazione del gettito d'imposta	CHF 7'320'000.00

Soppravvenienze d'imposta PF (c.to n. 4000.101)

Per il 2023 ci siamo limitati a registrare gli importi effettivamente incassati sulle imposte riguardanti gli anni 2019 e retro, 2020 e 2021 senza effettuare alcuna rivalutazione dei gettiti di competenza poiché registrati ancora conformemente al modello contabile MCA1 che non prevedeva alcun obbligo in tal senso.

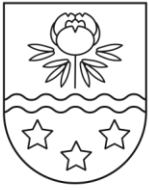
Con il nuovo metodo di tenuta della contabilità (MCA2) questa prassi diventerà necessaria e pertanto sarà introdotta a partire dal 2024 per il gettito d'imposta comunale 2023.

Indichiamo qui a fianco gli importi incassati:	Anno	Importi arrotondati
	2019 e retro	620'000.00
	2020	206'000.00
	2021	432'000.00

Imposte alla fonte (c.to 4002.001)

L'entrata per l'anno corrente comprende l'avvenuto versamento degli acconti ed il conguaglio dell'anno precedente. Da segnalare che grazie ad un meticoloso lavoro di controllo e verifica dei dati forniti dal Cantone effettuato dalla nostra Cancelleria, siamo riusciti ad avere numerosi ristorni di questa imposta, ciò che ha determinato una considerevole maggiore entrata.

Imposte speciali (c.to n. 4009.001)



Questa voce, di difficile valutazione a livello di preventivo, è per la maggior parte composta dall'imposta annua intera su prestazioni in capitale provenienti dalla previdenza professionale (art. 38 LT), nonché dalle decisioni di recupero d'imposta date dalle autodenunce. A partire dal 2010 sono molti gli evasori che fanno capo a questo strumento poiché chi si autodenuncia perlomeno non deve pagare alcuna multa.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

Contributo al fondo di livellamento (c.to n. 3622.700)

In base ai dati generali per il calcolo del contributo di livellamento 2023 che fanno riferimento alla risoluzione governativa n. 3372 del 5 luglio 2023 pubblicata sul Foglio ufficiale (FU) n. 128 del 7 luglio 2023 con la quale viene determinato il gettito d'imposta cantonale 2020 per l'insieme dei Comuni ticinesi, per l'anno in esame il nostro Comune è stato inserito tra quelli "neutri", ciò significa che per il 2023 non siamo tenuti a pagare alcun contributo e non ne possiamo nemmeno beneficiare.

961 Interessi

Interessi su debiti a medio e lungo termine (c.to n. 3401.901)

L'onere netto per investimenti di CHF 5'399'847.29 è stato quasi interamente finanziato mediante la liquidità presente nelle casse comunali grazie ai capitali portati in dote dagli ex-Comuni. Questa situazione ci ha permesso di ridurre al minimo la necessità di effettuare nuovi prestiti in un periodo dove i tassi d'interesse erano in crescendo. Per il futuro non potremo più beneficiare di questa particolare condizione e dovremo accendere nuovi prestiti.

Interessi attivi di mora (c.to n. 4401.001) / Interessi attivi su contributi di costruzione (c.to n. 4402.001)

Si tratta perlopiù di interessi di ritardo dovuti sulle richieste di acconto. Molti contribuenti purtroppo non prestano attenzione al fatto che, anche se il pagamento della richiesta di acconto non è obbligatorio, genera interessi di ritardo e in presenza di tassazioni rilevanti gli importi possono essere anche molto alti.

Al momento dell'allestimento del preventivo 2023 non eravamo ancora a conoscenza del numero di proprietari che avrebbero scelto il pagamento rateale in 10 anni dei contributi di costruzione pubblicati nel corso del 2022 per i Quartieri di Maroggia e Rovio.

Questo metodo prevede il prelievo di un interesse composto del 5% sulla singola rata, ciò che ha generato un maggior introito della voce.

963 Immobili dei beni patrimoniali

3431.902 Manutenzione non edile – ex coop Maroggia

Nel corso dell'anno l'affittuario del piccolo negozio esistente all'interno dello stabile ex coop di Maroggia ha segnalato la presenza di importanti infiltrazioni di acqua dal tetto. Siamo quindi intervenuti attuando le opere strettamente necessarie per ovviare a questa situazione e approfittando del fatto che sull'edificio adiacente operava già un lattoniere.

990 Voci non ripartite



Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della ricostruzione dei singoli cespiti e nel rispetto dei parametri inseriti nel Preventivo.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

N.	Descrizione	Consuntivo	Preventivo	Differenza
5	USCITE PER INVESTIMENTI	5'455'050.19	8'704'000.00	-3'248'949.81
501	Strade, piazze, vie di comunicazione	257'308.63	545'000.00	-287'691.37
502	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	230'883.85	400'000.00	-169'116.15
503	Altre opere del genio civile	1'920'010.50	3'029'000.00	-1'108'989.50
504	Immobili	2'765'860.38	4'330'000.00	-1'564'139.62
506	Beni mobili	140'120.15	-	140'120.15
509	Altri investimenti materiali	-	50'000.00	-50'000.00
529	Altri investimenti in beni immateriali	114'432.60	280'000.00	-165'567.40
562	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	26'434.08	-	26'434.08
564	Imprese pubbliche	-	70'000.00	-70'000.00
6	ENTATE PER INVESTIMENTI	55'202.90	-	55'202.90
639	Altri contributi per investimenti	55'202.90	-	55'202.90

Anche nel 2023 la dinamicità operativa del nostro Comune, dovuta in parte alle decisioni adottate dai precedenti Legislativi ma anche dai nuovi crediti votati, ha permesso di eseguire investimenti lordi pari a CHF 5'455'050.19 in linea con quelli dell'anno precedente e con i parametri fissati dal Piano finanziario.

Nei primi due anni di vita il nuovo Comune di Val Mara ha investito per oltre 11 mio pur mantenendo intatto il capitale proprio e un moltiplicatore attrattivo dell'80%.

Come accennato in precedenza grazie alla liquidità portata in dote dagli ex-Comuni e all'incasso dei contributi di costruzione avvenuto nel 2022 per circa 2.3 mio, nel 2023 abbiamo potuto finanziare la totalità degli investimenti senza accendere nuovi prestiti.

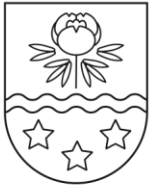
A breve medio termine questa situazione non si ripresenterà poiché tutti gli investimenti eccedenti l'autofinanziamento registrato a consuntivo dovranno essere gestiti mediante la richiesta di capitali a terzi e con il conseguente aumento degli oneri per interessi. Dobbiamo inoltre considerare che più investiamo, più aumenteranno gli ammortamenti e andranno ad incidere sul conto economico.

In conclusione, dobbiamo sicuramente rimanere propositivi ma mai abbassare la guardia e ponderare attentamente ogni singolo nuovo investimento cercando di gestire al meglio le diverse priorità.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE		89'814.80	1'475'000.00
RICAVI		33'069.00	-

022 Servizi generali, altro

Acquisto nuovo veicolo elettrico UTC (c.to n. 5060.001) / Prelevamento FER per acquisto veicolo elettrico UTC (c.to n. 6395.00)



A seguito dell'aggregazione l'Ufficio tecnico si è ritrovato a dover gestire un territorio molto più vasto e quindi per facilitare gli spostamenti degli addetti ai lavori si è deciso di procedere in delega (art. 13 ROC) con l'acquisto di un veicolo elettrico che viene interamente finanziato tramite il prelievo dal Fondo energie rinnovabili (FER).

029 Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n.m.a.)

Proseguono i lavori riferiti alla sostituzione del vettore energetico per la casa comunale di Maroggia. A riguardo indichiamo che abbiamo prelevato dal FER unicamente le spese sostenute nel 2023 per la progettazione.

2 FORMAZIONE	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	1'755'430.25	2'600'000.00
RICAVI	-	-

217 Edifici scolastici

I lavori di ampliamento del centro scolastico di Melano proseguono secondo le tempistiche prefissate e la nuova struttura sarà operativa con l'inizio dell'anno scolastico 2024-2025. Il Municipio ne ha previsto l'inaugurazione il 31 agosto 2024.

Nella fattispecie si è trattato di un intervento particolarmente complesso e non privo di incognite ma grazie anche all'impegno dell'Ufficio tecnico comunale siamo riusciti a trovare delle soluzioni ad alcune problematiche che avrebbero potuto generare aumenti di costo.

Con questo intervento il Centro scolastico potrà disporre di spazi rinnovati e al passo con i tempi e che rispondono alle reali esigenze d'uso. A riguardo ricordiamo che sono stati votati due crediti complementari per questo investimento, ossia:

- MM 10-23 credito di CHF 500'000.00 per l'acquisto dell'arredamento interno, esterno e risanamento edificio prefabbricato mensa scolastica di Melano;
- MM 16-23 credito supplementare di CHF 523'000.00.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	186'276.35	35'000.00
RICAVI	14'361.40	-

La ristrutturazione della buvette del campo da calcio di Rovio è stata completata con un leggero sorpasso di spesa.

Inoltre, si è proceduto in delega (art. 13 ROC) con l'acquisto di un trattorino tosaerba per i campi da calcio, nonché al completamento del progetto di massima per la ristrutturazione del Centro sportivo Sovaglia di Melano.

Risanamento muri di sostegno piazzale e parco Villa Santa Lucia (c.to n. 5030.00)

L'intervento è stato completato ma a causa dell'erosione del sottosuolo si è reso necessario eseguire delle opere supplementari di rinforzo che hanno generato un leggero incremento dei costi che sono tuttavia rimasti contenuti nei termini di legge per quanto attiene ai sorpassi di spesa.

Acquisto stoviglie riutilizzabili per eventi (c.to n. 5065.000) / Prelevamento FER acquisto stoviglie riutilizzabili per eventi (c.to n. 6395.702)



A partire dal 1° gennaio è stato introdotto il divieto di utilizzare stoviglie monouso nell'ambito dello svolgimento di manifestazioni locali e/o regionali.

Per ovviare a questa situazione il Municipio in collaborazione con il vicino Comune di Arogno ha deciso di procedere con l'acquisto di stoviglie riutilizzabili che vengono messe a disposizione anche delle Società presenti sul comprensorio comunale.

Il costo viene sovvenzionato con il prelievo dal contributo FER.

Il Municipio in collaborazione con il Patriziato, la Parrocchia e l'Ufficio dei beni culturali ha deciso di procedere con la sistemazione del tetto della piccola Chiesetta posta sul colle di Sant'Agata. Questo intervento si è reso necessario poiché la struttura si presentava molto deteriorata e la sua stabilità era compromessa.

La spesa registrata a consuntivo di CHF 26'434.08 dovrà essere ripartita tra gli enti coinvolti nell'intervento, l'importo a carico di Val Mara corrisponderà a circa il 25 % della spesa.

4 SANITÀ	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	249'075.55	290'000.00
RICAVI	-	-

Sono state pagate le indennità ai giudici e i premi ai primi cinque studi di architettura che si sono classificati nell'ambito del concorso per la progettazione della Casa anziani Ceresio. Il credito viene pertanto chiuso senza alcun sorpasso di spesa.

6 TRASPORTI PUBBLICI	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	1'038'274.34	995'000.00
RICAVI	7'772.50	-

Per questo dicastero segnaliamo in particolare la conclusione dei seguenti interventi: realizzazione di una zona 30 nel quartiere di Melano; sistemazione porto galleggiante Rivachiarà.

Nel merito delle restanti opere i lavori proseguono secondo programma senza particolari osservazioni da formulare.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO
SPESE	2'119'539.25	3'309'000.00
RICAVI	-	-

I lavori riferiti alla posa delle nuove condotte, fognatura e acqua potabile, per i comparti NORD e CENTRO per il Quartiere di Maroggia sono pressoché terminati. Tuttavia, siamo ancora nell'attesa di ricevere alcune delle liquidazioni finali ed eventuali sussidi federali e cantonali, ciò che non ci permette di chiudere l'investimento al 31 dicembre 2023. Da segnalare comunque che l'importo finale delle opere riferite alla depurazione delle acque saranno registrate a bilancio al netto dei contributi di costruzione per circa 1.2 mio a suo tempo prelevati nel Quartiere e accantonati in un'apposita voce.



Sempre nel merito delle opere del PGS per il Quartiere di Rovio abbiamo messo in cantiere il lotto 6 e la parte alta di Via Cassina a Rovio, mentre i lotti 4 e 5 sono in fase di progettazione.

Proseguono anche i lavori riferiti all'anticipo del collegamento con l'acquedotto regionale del Mendrisiotto per il quale il Consorzio ha finalmente ottenuto il nulla osta da parte del cantone alla realizzazione della nuova stazione di potabilizzazione sul comprensorio comunale di Riva San Vitale.

Fatte queste doverose premesse, in applicazione dell'art. 176 LOC, vi sottoponiamo tutte le opere concluse al 31 dicembre 2023, per le quali si richiederà nel dispositivo di risoluzione la decisione di scarico al Municipio.

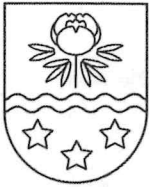
A tale proposito ricordiamo che queste risoluzioni vanno adottate:

- A maggioranza semplice se non vi è stato un sorpasso;
- A maggioranza qualificata se in presenza di un sorpasso maggiore al 10% del credito votato ma inferiore a CHF 20'000.00.

In tutti gli altri casi sarà necessario allestire un apposito messaggio per il sorpasso di credito.

Tabella crediti chiusi al 31.12.2023							
MM n.	Descrizione	Data credito	Importo votato	Consuntivo opera	Eventuali entrate	Mag./Min. uscita	Sorpasso <10% o CHF 20'000.00
09/2019 - MA	Sistemazione porto galleggiante Rivachiera	22.10.2019	175'000.00	170'022.95	-	-4'977.05	NO
20/2021 - ME	Concorso architettura casa anziani Ceresio	13.01.2021	363'000.00	319'315.49	-	-43'684.51	NO
08/2021 - ME	Risanamento muri di sostegno piazzale e parco Villa Santa Lucia	07.06.2021	170'000.00	186'744.60	-	16'744.60	SI
19/2021 - RO	Ristrutturazione buvette campo da calcio Rovio	16.12.2021	35'000.00	46'648.67	-	11'648.67	SI
01/2023 - VM	Acquisto contatori digitali	15.05.2023	110'000.00	86'032.75	-	-23'967.25	NO

Tabella crediti in delega (art. 13 ROC) chiusi al 31.12.2023						
N. conto	Descrizione	Data R.M.	Importo concesso	Consuntivo opera	Eventuali entrate	Mag./Min. uscita
5060.001/029	Acquisto nuovo veicolo elettrico UTC	24.04.2023	22'730.00	22'730.00	22'730.00	-
5065.000/342	Acquisto stoviglie riutilizzabili	15.06.2022	14'500.00	14'361.40	-	-138.60
5290.005/710	Aggiornamento manuale W12 approvvigionamento idrico	25.10.2022	20'500.00	20'763.35	-	263.35
5020.001/741	Risanamento roggia Maroggia	22.05.2023	60'000.00	55'940.45	-	-4'059.55
5030.001/771	Nuova ringhiera cimitero Melano	21.11.2022	13'074.80	13'888.90	-	814.10
5065.001/342	Acquisto robot tagliaerba per campi da calcio	01.02.2023	16'996.00	16'996.00	-	-



Per le ragioni fin qui indicate, e restando volentieri a vostra disposizione qualora vi occorressero ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler

Decidere:

1. Sono approvati i conti consuntivi del Comune per l'anno 2023 (conto economico, conto degli investimenti, bilancio patrimoniale).
2. È approvata la registrazione dell'avanzo d'esercizio di CHF 162'802.83 in aumento del capitale proprio.
3. Sono ratificate le opere di investimento chiuse nell'anno 2023 senza sorpasso di credito, come da tabella (maggioranza semplice).
4. Sono ratificate le opere di investimento chiuse nell'anno 2023 con un sorpasso di credito inferiore al 10% rispetto al credito votato o a CHF 20'000.00 (art. 176 cpv. 2 LOC), e meglio come indicato nella specifica tabella (maggioranza qualificata).
5. È dato scarico al Municipio per le opere eseguite in delega (art. 13 ROC) come da tabella.
6. È dato scarico al Municipio del suo operato sulla gestione in esame.

Con i migliori ossequi.

Il Sindaco:
Jean-Claude Binaghi

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario:
Abramo Civatti

Allegati:

conto economico, conto degli investimenti, bilancio al 31.12.2023;
tabella riassuntiva dei cespiti;
tabella controllo crediti;
tabella dei debiti;
tabella di dettaglio degli accantonamenti;
calcolo indicatori finanziari;
tabella delle partecipazioni;
il conto dei flussi dei mezzi liquidi;
tabella riassuntiva delle imposte a incassare;

Commissione d'esame: Gestione

Melano, 27 febbraio 2024
Ris. mun. 122 - 26 febbraio 2024