



COMUNE DI NEGGIO

Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

MM No. 20/2023 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2022 DEL COMUNE DI NEGGIO

Ris.Mun. No 167/30.5.2023

6991 Neggio, 30 maggio 2023

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, Egregi signori,

Il Consuntivo del Comune per l'anno 2022 chiude con un disavanzo d'esercizio pari a CHF 113'391.70 a fronte di un preventivo che prevedeva un disavanzo di CHF 212'125.00. Di seguito sono riportate le principali cifre riepilogative in forma tabellare:

CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022 (comprese imposte comunali)	
Spese operative	1'402'381.20		1'445'275.00	
Ricavi operativi	1'281'647.24		1'243'650.00	
Risultato operativo		-120'733.96		-201'625.00
Spese finanziarie	15'776.94		18'500.00	
Ricavi finanziari	23'119.20		8'000.00	
Risultato finanziario		7'342.26		-10'500.00
RISULTATO ORDINARIO		-113'391.70		-212'125.00
Spese straordinarie	0.00		0.00	
Ricavi straordinari	0.00		0.00	
Risultato straordinario		0.00		0.00
RISULTATO TOTALE D'ESERCIZIO		-113'391.70		-212'125.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI				
Uscite per investimenti	281'353.97		457'500.00	
Entrate per investimenti	34'778.30			
Onere netto per investimenti	246'575.67		457'500.00	
CONTO DI FINANZIAMENTO				
Onere netto per investimenti		246'575.67		457'500.00
Autofinanziamento		-17'862.74		-113'725.00
RISULTATO GLOBALE		-264'438.41		-571'225.00



COMUNE DI NEGGIO

Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

CONSIDERAZIONI GENERALI

I conti consuntivi 2022 chiudono con un disavanzo di CHF 113'391.70 a fronte di un disavanzo a preventivo pari a CHF 212'125.00. Il risultato è in linea con gli anni precedenti e rispecchia le prospettive future del Comune.

Alcune spese sono imposte da leggi superiori e quindi, per quanto concerne quelle voci, il Municipio ha un margine di manovra molto ristretto, quasi nullo.

Rispetto al preventivo, il dicastero che ha avuto un maggior impatto sui risultati è quello dell'Amministrazione generale con un maggior costo di circa CHF 70'000.00. E' volontà del Municipio concentrare nei prossimi mesi i propri sforzi in questo dicastero al fine di ridurre l'impatto finanziario sui conti comunali, anche considerando che non si prevede di aumentare il moltiplicatore comunale.

Di seguito presentiamo le principali voci di spesa e/o gli scostamenti maggiori.

GESTIONE CORRENTE

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

002 Amministrazione generale

002.3130.005 - Supporto amministrativo/ contabile

Preventivo 2022	CHF 55'000.00	Consuntivo 2022	CHF 80'908.30
-----------------	---------------	-----------------	---------------

Nella voce di spesa sono comprese sia le prestazioni relative all'attività esternalizzata per lo svolgimento delle attività contabili sia le attività di supporto e sostituzione della Segretaria comunale durante le proprie assenze.

002.3132.000 – Esame domande costruzione

Preventivo 2022	CHF 35'000.00	Consuntivo 2022	CHF 49'087.50
-----------------	---------------	-----------------	---------------

Il costo totale dell'Ufficio tecnico comunale, che ricordiamo è stato esternalizzato da diversi anni, è strettamente legato alle sollecitazioni dell'utenza e degli uffici cantonali preposti. Nel comune sono inoltre in corso diverse procedure particolari e/o fuori zona che hanno un forte impatto sul numero di richieste rivolte all'UTC.



COMUNE DI NEGGIO

Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

002.3132.001 – Revisione contabile

Preventivo 2022	CHF 0.00	Consuntivo 2022	CHF 4'846.50
-----------------	----------	-----------------	--------------

Con l'implementazione a partire dal 2022 del nuovo sistema contabile MCA2, il Municipio ed il servizio contabile hanno preferito separare alcune voci per una maggior chiarezza di informazione. Il costo della revisione figura tra questi. In precedenza il costo era contabilizzato nel conto "Servizi e onorari diversi".

002.3132.002 - Allestimento piano finanziario

Preventivo 2022	CHF 0.00	Consuntivo 2022	CHF 8'142.10
-----------------	----------	-----------------	--------------

Il Municipio ha deciso nel corso del 2022 di procedere con l'allestimento del Piano Finanziario, che sebbene non sia uno strumento obbligatorio per i comuni con meno di 500 abitanti, è uno strumento utile per pianificare al meglio gli investimenti. È inoltre utile da presentare agli altri comuni coinvolti nel progetto aggregativo per una maggiore trasparenza.

002.3601.000 - QP al Cantone tasse Licenze edilizie

Preventivo 2022	CHF 1'000.00	Consuntivo 2022	CHF 5'600.50
-----------------	--------------	-----------------	--------------

002.4210.001 - Tasse licenze edilizie

Preventivo 2022	CHF 5'000.00	Consuntivo 2022	CHF 15'108.10
-----------------	--------------	-----------------	---------------

Il Comune versa al Dipartimento del Territorio una quota parte di quanto incassa per le licenze edilizie rilasciate. La maggior spesa presente quindi nel conto del versamento al Cantone, risulta da un maggior ricavo del conto relativo alle tasse emesse per le licenze edilizie rilasciate.

003 Casa comunale

003.3144.000 - Manutenzione stabili comunali

Preventivo 2022	CHF 1'000.00	Consuntivo 2022	CHF 7'709.90
-----------------	--------------	-----------------	--------------

Nel corso del 2022, il Municipio ha provveduto, grazie alla gentile collaborazione del signor Alessio Guggiari che si è messo a disposizione gratuitamente, al ripristino dei servizi igienici pubblici. La maggior uscita è dovuta al materiale necessario.

1 SICUREZZA PUBBLICA

Le cifre sono in linea con i preventivi ed i consuntivi degli anni precedenti. Come già indicato durante la discussione per l'approvazione del preventivo 2023, il Municipio segnala l'aumento dei costi riguardante il corpo pompieri in seguito all'uscita dal Corpo Pompieri di Caslano del comune di Tresa.



COMUNE DI NEGGIO

Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

2 EDUCAZIONE

Non ci sono particolari cifre da evidenziare nelle voci dedicate all'educazione. Come già per gli anni precedenti si segnala l'importante impatto dei costi di trasporto ed affitto ad Agno e Bioggio che dovrebbero poter essere ridotte in seguito all'edificazione del nuovo istituto scolastico a Vernate.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

Non ci sono cifre da rilevare che si discostano in modo sensibile da quanto preventivato.

4 SALUTE PUBBLICA

Non ci sono cifre da rilevare che si discostano in modo sensibile da quanto preventivato.

5 PREVIDENZA SOCIALE

557 Casa per persone anziane

557.3632.103 - Finanziamento al Cantone Case anziani

Preventivo 2022	CHF 95'000.00	Consuntivo 2022	CHF 126'502.61
-----------------	---------------	-----------------	----------------

Il dovuto al Cantone per le Case anziani, è calcolato dal Cantone stesso.

558.3631.001 - Partecipazione spese assistenza

Preventivo 2022	CHF 15'000.00	Consuntivo 2022	CHF 0.00
-----------------	---------------	-----------------	----------

Nel 2022 non ci sono state spese per assistenza.



COMUNE DI NEGGIO

Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

6 TRAFFICO

662 strade comunali

662.3010.001 - Supplenze

Preventivo 2022	CHF 7'000.00	Consuntivo 2022	CHF 15'325.35
-----------------	--------------	-----------------	---------------

Oltre alle normali supplenze previste annualmente, nel corso del 2022, l'operaio comunale è stato affiancato da un rinforzo per alcuni mesi. In seguito all'assenza per malattia del dipendente si è resa necessaria anche la sua sostituzione. Questi fattori hanno portato ad un superamento della spesa preventivata.

662.3141.001 - Servizio calla neve

Preventivo 2022	CHF 15'000.00	Consuntivo 2022	CHF 0.00
-----------------	---------------	-----------------	----------

Le condizioni climatiche hanno permesso di risparmiare su questa voce di spesa. Il Municipio osserva inoltre che con il nuovo accordo stipulato nel corso del 2022 per la calla neve non paga più un "fisso", ma esclusivamente le prestazioni effettuate ("giro sale", rispettivamente "giro sgombero").

662.3500.000 - Versamenti fondo contributi sostitutivi posteggi

Preventivo 2022	CHF 0.00	Consuntivo 2022	CHF 6'000.00
-----------------	----------	-----------------	--------------

662.4200.000 - Contributi sostitutivi posteggi

Preventivo 2022	CHF 0.00	Consuntivo 2022	CHF 6'000.00
-----------------	----------	-----------------	--------------

Nel corso del 2022 sono state rilasciate licenze edilizie senza la costruzione di posteggi ove obbligatorio. Le licenze hanno richiesto però dei contributi sostitutivi. Questi contributi sono stati versati al relativo fondo nel passivo di bilancio come richiesto dalla legge.

662.3631.002 - Trasporto pubblico regionale

Preventivo 2022	CHF 0.00	Consuntivo 2022	CHF 19'265.00
-----------------	----------	-----------------	---------------

In seguito alla tardiva comunicazione da parte del Cantone, il contributo comunale a sostegno del trasporto pubblico non era stato inserito a preventivo.



COMUNE DI NEGGIO

Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

7 PROTEZIONE AMBIENTE

772 Eliminazione rifiuti (servizio coperto dalle tasse causali)

772.x511.300 – Versamento/ Prelevamento al fondo rifiuti

Preventivo 2022	CHF - 30'200.00	Consuntivo 2022	CHF 7'673.01
-----------------	-----------------	-----------------	--------------

Sulla base delle nuove regole MCA2, il risultato di questo servizio non deve influire sul risultato del Comune. Si tratta di un servizio che si finanzia tramite il prelievo di tasse causali, per cui deve disporre di uno specifico fondo del capitale proprio. In altre parole, il risultato sarà pareggiato annualmente con un'operazione contabile che ne assegnerà l'avanzo o il disavanzo al relativo fondo. Tale fondo è in pratica il capitale proprio del servizio, che potrà così essere gestito secondo il principio della copertura dei costi sul medio termine.

Sebbene il servizio di eliminazione rifiuti abbia sempre avuto un impatto importante sui conti del comune, grazie alle ottimizzazioni introdotte dal Municipio, per l'esercizio 2022 si è potuto versare al relativo fondo l'importo di CHF 7'673.01, avanzo della gestione, rispetto ad un disavanzo preventivato di CHF 30'200.00.

Il grado di copertura dei costi risulta per l'esercizio 2022 ottimale, ciò permetterà al Municipio di rivedere le tasse rifiuti nel corso del 2023. Se i buoni risultati saranno confermati, la tassa potrà essere ulteriormente ridotta nei prossimi anni.

8 ECONOMIA PUBBLICA

887 Alambicco comunale

887.3144.000 - Manutenzione stabile alambicco

Preventivo 2022	CHF 11'000.00	Consuntivo 2022	CHF 17'463.65
-----------------	---------------	-----------------	---------------

Nell'ambito dei lavori di sostituzione del tetto dello stabile dell'alambicco già previsti in sede di preventivo, si sono resi necessari alcuni interventi per la sistemazione e impermeabilizzazione dei muri che hanno portato ad un superamento dei costi.



COMUNE DI NEGGIO

Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

9 FINANZE E IMPOSTE

Per la valutazione del gettito 2022 delle persone fisiche (PF) e delle persone giuridiche (PG) abbiamo considerato il gettito d'imposta cantonale base del 2019 e quello provvisorio del 2020, oltre ad una stima delle imposte determinate dalla reale situazione. La valutazione del gettito per l'esercizio 2022 è così composta:

Descrizione	CHF	Importo
Persone fisiche	CHF	873'825.00
Persone giuridiche	CHF	111'049.00
Imposta immobiliare	CHF	49'569.00
Imposta personale	CHF	11'057.00
TOTALE	CHF	1'045'500.00

GESTIONE INVESTIMENTI

I crediti d'investimento votati dal Legislativo sono riportati nella tabella di controllo dei crediti allegata.

Segnaliamo qui di seguito lo stato dei lavori e delle procedure amministrative riferite alle opere pubbliche realizzate:

- ⇒ Lotto 4 (Ai Guasti): nel 2020 sono state concluse le opere ed emessi i contributi di miglioria; sono ora in corso le firme dei rogiti per le iscrizioni a Registro Fondiario delle servitù per la posa di condotte di proprietà comunale, candelabri e idranti su terreni privati.
- ⇒ Istituto scolastico (progettazione e concorso di progetto): la progettazione definitiva si è conclusa nel 2021. Il Municipio prevede l'inizio dei lavori di costruzione entro la fine del 2023.
- ⇒ Sistemazione Strada Regina: nessun commento.
- ⇒ Strada forestale ai boschi: siamo in attesa delle ultime fatture per poi procedere alla richiesta degli ultimi sussidi ed in seguito liquidare l'investimento e procedere all'inaugurazione.



COMUNE DI NEGGIO

Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

Restando a completa disposizione per ogni informazione, vi chiediamo di voler

risolvere:

- 1. E' approvato il nuovo bilancio iniziale al 1. gennaio 2022** (passaggio a MCA2).
- 2. I Conti Consuntivi 2022 del Comune di Neggio, che presentano un disavanzo d'esercizio di CHF 113'391.70, sono approvati.**
- 3. Al Municipio è dato scarico di tutta la gestione 2022 del Comune.**

PER IL MUNICIPIO

La Sindaca:

La Municipale

Antonella Notari


Tristana Martinetti


Secondo i disposti dell'Art. 10 RALOC, il Municipio designa la Commissione della gestione competente per l'allestimento del rapporto sul presente Messaggio e del relativo preavviso al Consiglio comunale.

Allegati:

- ✓ Rapporto di revisione Revigroup SA
- ✓ Bilancio patrimoniale
- ✓ Conto economico
- ✓ Conto investimenti
- ✓ Riassunto consuntivo
- ✓ Tabella cespiti BA
- ✓ Tabella controllo dei crediti
- ✓ Tabella elenco debiti
- ✓ Conto dei flussi di mezzi liquidi
- ✓ Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
- ✓ Indicatori finanziari

Diramato il 31.05.2023

X	Gestione
---	----------