



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. 35/2024 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2023 DEL COMUNE DI NEGGIO

Neggio, 27 febbraio 2024

Ris.Mun. No 482/5.3.2024

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, Egregi signori,

Il Consuntivo del Comune per l'anno 2023 chiude con un avanzo d'esercizio pari a CHF 12'324.96 e presenta le seguenti cifre riepilogative:

CONTO DI GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
Spese operative	1'363'498.60		1'390'375.00	
Spese finanziarie	21'322.01		15'100.00	
Ammortamenti amministrativi	107'243.60		108'400.00	
Addebiti interni	52'658.75		49'650.00	
Totale delle spese		1'544'722.96		1'563'525.00
Ricavi operativi	1'496'226.32		1'431'100.00	
Ricavi finanziari	8'162.85		8'000.00	
Accrediti interni	52'658.75		49'650.00	
Totale ricavi correnti		1'557'047.92		1'488'750.00
Risultato d'esercizio/disavanzo		12'324.96		-74'775.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI				
Uscite per investimenti		551'338.87		3'071'500.00
Entrate per investimenti		110'503.60		1'142'800.00
Onere netto per investimenti		440'835.27		1'928'700.00
CONTO DI CHIUSURA				
Onere netto per investimenti		440'835.27		1'928'700.00
Ammortamenti amministrativi	107'243.60		108'400.00	
Versamenti e prelievi da Fondi	- 8'286.44		7'300.00	
Risultato d'esercizio/avanzo	12'324.96		- 74'775.00	
Autofinanziamento		111'282.12		40'925.00
RISULTATO TOTALE		-329'553.15		-1'887'775.00



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 2023 si chiudono con un avanzo di CHF 12'324.96 a fronte di un disavanzo a preventivo pari a CHF 74'775.00.

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

Rispetto al preventivo vi sono alcune voci per le quali vi sono delle minor spese che hanno portato al risultato d'esercizio di cui sopra. Nello specifico:

- all'interno del dicastero dell'educazione, come si dirà più avanti, vi sono state delle minor spese sia per la gestione dell'Istituto scolastico della Scuola dell'Infanzia, sia per la refezione della scuola elementare;
- il finanziamento al Cantone Case anziani è diminuito sensibilmente grazie alla fine del periodo di emergenza dovuto alla pandemia da COVID-19;
- essendo il primo anno in cui il Comune elargiva il contributo annuale dei trasporti pubblici, il Municipio aveva valutato largamente maggiore la cifra a preventivo;
- per quanto concerne le imposte, vi è stato il conto "Recupero imposte e imposte suppletorie" per il quale non era prevista alcuna entrata ma a consuntivo risultano ricavi per CHF 17'088.15.

GESTIONE CORRENTE.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

002 amministrazione generale

002.3118.000 programmi informatici

Prev. 2023	CHF 12'000.00	Cons. 2023	CHF 19'924.42
------------	---------------	------------	---------------

002.3158.000 manutenzione programmi informatici

Prev. 2023	CHF 3'000	Cons. 2023	CHF 18'912.60
------------	-----------	------------	---------------

Nel corso del 2023 il Municipio ha deciso di acquistare un nuovo programma informatico di gestione del Comune (Ge.Co.Ti). La decisione è scaturita da diversi fattori: un programma più innovativo che permette di lavorare più interattivamente e allo stesso tempo ridurre il margine di errore. Inoltre, in vista del progetto aggregativo, il nuovo programma è lo stesso che è in uso agli altri tre Comuni coinvolti nella procedura aggregativa; questo semplificherà l'unificazione delle amministrazioni in una sola accelerando l'operatività dopo l'aggregazione.



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

I costi sono dovuti sia dall'acquisto vero e proprio del programma che dal tempo di lavoro di implementazione che si è reso necessario per l'aggiornamento dei dati. Non sono invece previsti ulteriori costi supplementari per queste voci.

002.3132.000 consulenza UTC - edilizia privata

Prev. 2023	CHF 20'000.00	Cons. 2023	CHF 50'257.15
------------	---------------	------------	---------------

Il costo sostenuto nel 2023 riflette quanto a consuntivo nel 2022, mentre il dato a preventivo è risultato inferiore alle reali necessità richieste dall'utenza, anche a fronte di importanti cantieri e sollecitazioni in corso.

002.3601.000 QP al Cantone tasse licenze edilizie

Prev. 2023	CHF 1'000.00	Cons. 2023	CHF 4'654.90
------------	--------------	------------	--------------

002.4210.001 Tasse licenze edilizie

Prev. 2023	CHF 5'000.00	Cons. 2023	CHF 6'521.80
------------	--------------	------------	--------------

Il Comune è tenuto a versare al Cantone la metà di quanto incassa per il rilascio o il diniego di una licenza edilizia. Questa cifra è difficilmente preventivabile poiché dipende dalle istanze che vengono inoltrate all'UTC. Vi è un riversamento al Cantone più alto di quanto preventivato, analogamente al numero di pratiche superiore al previsto.

1 SICUREZZA PUBBLICA

Nessun commento.

2 EDUCAZIONE

Le voci riguardanti l'educazione non si discostano molto dal preventivo 2023 se non per quello che concerne la gestione della Scuola dell'Infanzia che ha visto una diminuzione degli allievi di Neggio e quindi un minor costo di gestione abbastanza rilevante.

Il Comune di Neggio condivide la gestione dell'Istituto scolastico con il Comune di Vernate e i costi sono suddivisi in base al numero degli allievi di ogni comune. Nel complesso i costi a carico di Neggio ammontano a CHF 186'674.40 mentre i ricavi a CHF 11'328.50.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

339.3144.000 Costi manutenzione campanile

Prev. 2023	CHF 00.00	Cons. 2023	CHF 21'901.85
------------	-----------	------------	---------------

339.4260.002 Rimborsi da assicurazioni

Prev. 2023	CHF 00.00	Cons. 2023	CHF 17'969.55
------------	-----------	------------	---------------



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

Nel corso dell'anno un fulmine ha danneggiato l'impianto campanario. Il danno è stato rimborsato dall'assicurazione, dedotta la franchigia, e la differenza è dovuta ad interventi di miglioria apportati al sistema di funzionamento ormai vetusto.

4 SALUTE PUBBLICA

Nessun commento.

5 PREVIDENZA SOCIALE

557 casa per persone anziane

557.3632.100 Casa anziani Cigno Bianco

Prev. 2023	CHF 10'000.00	Cons. 2023	CHF 3'098.45
------------	---------------	------------	--------------

La spesa è sensibilmente più bassa rispetto al preventivo in quanto dipendente al numero di ospiti.

557.3632.103 Finanziamento al Cantone Case anziani

Prev. 2023	CHF 96'000.00	Cons. 2023	CHF 68'330.66
------------	---------------	------------	---------------

L'importo dovuto al Cantone quale finanziamento per le Case anziani è calcolato dal Cantone stesso secondo una chiave di riparto quindi è mutevole di anno in anno ed è diminuito dopo gli anni nei quali era mutato a causa della pandemia da COVID-19.

6 TRAFFICO

Nessun commento.

7 PROTEZIONE AMBIENTE

770 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

770.4240.050 Tasse abbonamenti

Prev. 2023	CHF 90'000.00	Cons. 2023	CHF 59'248.90
------------	---------------	------------	---------------

Al fine di evitare l'emissione di fatture per tasse e imposte troppo ravvicinate nel tempo, il Municipio ha deciso di rivedere lo scadenziario dell'emissione della tassa d'uso, anticipando di 3 mesi quella dell'acqua potabile. Questo ha comportato una fatturazione sull'arco di 8/9 mesi anziché 12 e di conseguenza una minor entrata,



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

quantificata in circa CHF 25'000.00 che sarà però limitata al solo 2023. Ciò comporta un prelevamento eccezionale dal fondo di CHF 21'267.60.

772 ELIMINAZIONE RIFIUTI

772 eliminazione rifiuti

Prev. 2023	CHF 68'000.--	Cons. 2023	CHF 62'605.39
------------	---------------	------------	---------------

Nel complesso il centro di costo dell'eliminazione dei rifiuti non presenta un consuntivo che si discosta molto dal preventivo. Alcune voci sono aumentate e altre diminuite, ma sono cifre che variano di anno in anno a dipendenza di quanta differenziazione viene effettuata.

Rispetto all'anno precedente si è riusciti soprattutto a contenere i costi e questo ha comportato una diminuzione del prelevamento dal fondo del capitale proprio che per il 2023 ammonta a CHF 5'912.84 rispetto ai CHF 9'000.00 di preventivo.

8 ECONOMIA PUBBLICA

Nessun commento.

9 FINANZE E IMPOSTE

Per la valutazione del gettito 2023 delle persone fisiche (PF) e delle persone giuridiche (PG) abbiamo considerato il gettito d'imposta cantonale base del 2020 e quello provvisorio del 2022, oltre ad una stima delle imposte determinate dalla reale situazione.

Il gettito 2023 è così composto:

Descrizione	CHF	Importo
Persone fisiche	CHF	991'801.00
Persone giuridiche	CHF	72'185.00
Imposta immobiliare	CHF	50'411.00
Imposta personale	CHF	10'603.00
TOTALE	CHF	1'125'000.00



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

GESTIONE INVESTIMENTI.

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

Si coglie l'occasione per informare che con il 1° luglio 2019 vi è stata una modifica legislativa in merito ai crediti d'investimento. Se questi non eccedono il credito concesso dal Legislativo, non vi è più l'esigenza per il Municipio di chiedere la ratifica sulla liquidazione dell'investimento. A questo proposito si segnala che i seguenti crediti d'investimento sono stati chiusi nell'anno 2023:

- 110.581.04 – variante di PR ai Mulini;
- 220.5290.006 – partecipazione progetto nuovo Istituto scolastico;
- 771.5032.006 – Rifacimento canalizzazioni acque meteoriche zona Zoo al Maglio.

Segnaliamo qui di seguito lo stato dei lavori e delle procedure amministrative riferite alle opere pubbliche che si stanno realizzando:

- ⇒ Nuovo Istituto scolastico: i lavori hanno sono iniziati nell'autunno 2023 nel corso del quale si è proceduto alla posa della prima pietra alla presenza anche degli attuali allievi delle nostre scuole. Il cantiere procede come previsto e l'inaugurazione del nuovo Istituto è prevista nel corso dell'anno scolastico 2025/2026.
- ⇒ Rifacimento generale sottostrutture Lotti 3A e 3B: i lavori di rifacimento generale delle sottostrutture iniziati a dicembre 2023 termineranno presumibilmente nel corso dell'estate 2024.
- ⇒ Revisione generale del PR: dopo l'approvazione del credito, il Municipio ha proceduto celermente con la procedura di Revisione del PR presentata a novembre 2023 durante la serata pubblica informativa.

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

risolvere:

- 1. I Conti Consuntivi 2023 del Comune di Neggio, che presentano un avanzo d'esercizio di CHF 12'324.96, sono approvati;**



COMUNE DI NEGGIO

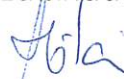
Strada Regina 23 – 6991 Neggio
Tel.: 091/ 606 24 25 – Fax 091/ 606 23 00
e-mail: comune@neggio.ch – www.neggio.ch

2. È approvato il bilancio al 31.12.2023.
3. È ratificata la liquidazione dei seguenti investimenti:
 - MM 5/2020 – 662.5010.010 - Sistemazione Strada Forestale ai Boschi. Credito concesso CHF 200'000. --, consuntivo CHF 205'069.66;
 - MM 4/2020 – 662.5010.011 – Sistemazione Strada Regina. Credito concesso CHF 620'000.--, consuntivo CHF 642'769.--.
4. Al Municipio è dato scarico per tutta la gestione 2023.

PER IL MUNICIPIO

La Sindaca:

La Segretaria comunale:


Antonella Notari




Laura Bariffi

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 Lugano SA
- ✓ Riassunto consuntivo 2023
- ✓ Bilancio patrimoniale
- ✓ Conto di gestione corrente
- ✓ Conto investimenti
- ✓ Tabelle riparto costi Istituto scolastico Neggio-Vernate
- ✓ Tabella controllo dei crediti
- ✓ Tabella ammortamenti
- ✓ Elenco dei debiti al 31.12.2023
- ✓ Conto dei flussi di capitale
- ✓ Tabella riassuntiva delle imposte da incassare 2023
- ✓ Indicatori finanziari

Dramato il 8 marzo 2024

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Opere pubbliche
x		