

Risoluzione municipale  
n. 147/2023  
25 aprile 2023

**Comune  
di Savosa**



**Consiglio comunale  
12 giugno 2023**

**Messaggio municipale  
001/2023**

concernente

**Consuntivo 2022  
del Comune di Savosa**



## **SOMMARIO**

### **MESSAGGIO MUNICIPALE Consuntivo 2022**

1. Premessa
2. Considerazione generali
3. Conti riassuntivi per genere di conto
4. Conti riassuntivi per dicastero
5. Conto degli investimenti
6. Bilancio
7. Conclusioni / Dispositivo

### **RAPPORTO DI REVISIONE**

**CONTI CONSUNTIVI** vedi fascicolo allegato



Lodevole Consiglio comunale,  
signore e signori Presidente e Consiglieri comunali,

abbiamo il piacere di presentarvi, per esame e approvazione, il conto consuntivo del Comune, riguardante l'esercizio 2022.

## **1. Premessa**

Il consuntivo 2022 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 293'607.51 e, vista la situazione generale, può senz'altro essere considerato positivo.

Come risulta dal rapporto dell'organo di controllo esterno, allegato ai conti annuali, la tenuta della contabilità è conforme alle disposizioni legali.

Il consuntivo 2022 viene presentato per la seconda volta con il nuovo modello contabile MCA2, ciò permette un confronto con i conti dell'anno precedente.

## **2. Considerazioni generali**

La situazione finanziaria del comune di Savosa si presenta solida e stabile, malgrado le oscillazioni che caratterizzano i singoli periodi contabili, perlopiù non monitorabili.

Anche nel 2022 siamo stati confrontati con l'aumento dei prezzi generalizzati e dei costi per la socialità, ciò ha portato a superare la soglia dei CHF 10 mio delle spese correnti. Grazie alle sopravvenienze d'imposta, le imposte speciali e le riprese fiscali i conti comunali hanno comunque registrato un risultato positivo e superiore rispetto a quello preventivato.

Nel prossimo futuro il compito più difficile per l'Esecutivo sarà quello di mantenere la sufficiente progettualità per rendere il Comune attivo e allo stesso tempo mantenere una pressione fiscale tale da essere attrattivo da tutti i punti di vista.

Il 2022 ha visto il Municipio impegnato nell'inizio dei lavori della seconda fase della ristrutturazione della scuola dell'infanzia; opera di primario valore per il nostro Comune, i cui lavori prevedono un importante sforzo tecnico, finanziario e, soprattutto, umano richiesto agli allievi, alle loro famiglie e ai docenti del nostro istituto scolastico.

Durante lo scorso anno sono continuati i lavori per la ristrutturazione delle sottostrutture di via San Gotardo, e sono stati preparati progetti per migliorare alcune infrastrutture e beni del Comune.

Non da ultimo vanno ricordate tutte le attività "ordinarie" che il Comune è chiamato a svolgere durante un anno, che vedono i nostri collaboratori impegnati nel loro lavoro quotidiano. Attività spesso meno ricordate e segnalate al momento dei commenti di fine anno, ma nelle quali il Municipio vuole continuare a investire.

Il nostro Comune sta vivendo una nuova stagione di investimenti, che porteranno Savosa ad avere nuovamente opere pubbliche di primo ordine.

Il Municipio è conscio del fatto che gli investimenti in corso d'opera e quelli progettati andranno ad appesantire le finanze comunali, ma proprio per la loro natura di investimenti, le nuove opere porteranno, a lungo termine, frutti positivi per la vita di Savosa.

I buoni risultati degli ultimi anni, il capitale proprio accumulato nel tempo e l'attenta gestione delle spese generali rendono il Municipio fiducioso sul mantenimento dei propri obiettivi: progettualità, servizi e infrastrutture di qualità e pressione fiscale stabile.



<b>Conto economico</b> (senza imputazioni interne)	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
Spese operative	10'130'548	9'655'355	475'193	9'924'786
Ricavi operativi	9'981'965	* 8'763'050	1'218'915	9'702'193
<b>Risultato operativo</b>	<b>-148'583</b>	<b>-892'305</b>	<b>743'722</b>	<b>-222'594</b>
Spese finanziarie	79'471	87'650	-8'179	73'059
Ricavi finanziari	521'661	487'020	34'641	500'687
<b>Risultato finanziario</b>	<b>442'190</b>	<b>399'370</b>	<b>42'820</b>	<b>427'628</b>
Spese straordinari	0	0	0	0
Ricavi straordinari	0	0	0	0
<b>Risultato straordinario</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato totale ordinario</b>	<b>293'608</b>	<b>-492'935</b>	<b>786'543</b>	<b>205'034</b>

\* comprensivo di gettito

Il risultato operativo presenta una variazione rispetto al preventivo di oltre CHF 0.7mio, ma risulta essere sostanzialmente in linea con il consuntivo 2021. Gli scostamenti di dettaglio verranno commentati nei singoli dicasteri.

Il risultato finanziario, in breve, è dato dalla differenza tra i costi per interessi sui prestiti di terzi ed i ricavi finanziari, come ad esempio, le entrate per affitti, posteggi e autosilo, tasse d'uso infrastrutture, ecc.

<b>Conto di finanziamento</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
Onere netto per investimenti	1'620'442	4'375'000	-2'754'558	2'232'145
Autofinanziamento	1'019'200	264'965	754'235	998'266
<b>Risultato globale</b>	<b>-601'243</b>	<b>-4'110'035</b>	<b>3'508'792</b>	<b>-1'233'879</b>

Lo scostamento del risultato globale rispetto al preventivo è dovuto al fatto che si erano previsti ingenti investimenti, ma verosimilmente verranno realizzati nel corso dei prossimi anni. Per maggiori dettagli si rimanda al relativo capitolo.

A complemento d'informazione indichiamo il dettaglio del calcolo dell'autofinanziamento.

<b>Autofinanziamento</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
Risultato d'esercizio	293'608	-492'935	786'543	205'034
Ammortamenti beni amministrativi	524'128	577'100	-52'972	578'100
Ammortamenti contr. invest. amministr.	217'820	174'500	43'320	185'000
Versamenti/Prelievi fondi speciali	-16'356	6'300	-22'656	30'133
<b>Totale Autofinanziamento</b>	<b>1'019'200</b>	<b>264'965</b>	<b>754'235</b>	<b>998'266</b>

Un buon autofinanziamento permette al Comune di affrontare investimenti disponendo delle sufficienti risorse finanziarie senza dover contrarre prestiti da terzi.

Nel 2022, i 2/3 degli investimenti sono stati finanziati con la liquidità generata dalla gestione corrente.



La capacità di autofinanziamento, che si fissa al 9.8% per il 2022, è giudicata debole dalle graduatorie del Cantone. L'indicatore informa sulla quota parte dei ricavi che si può dedicare al finanziamento degli investimenti. Nonostante la bassa percentuale, il nostro Comune può continuare ad investire, in modo oculato e lungimirante, grazie al capitale proprio accumulato.

Per quanto riguarda gli "ammortamenti contr. invest. amministr." segnaliamo che si tratta dei contributi per investimenti che si versano al cantone, ai comuni e consorzi o a imprese private. Per la prima categoria in particolare a piani dei trasporti o viabilità, per la seconda soprattutto il CDALED e per la terza il risanamento al poligono di tiro di Cureglia.

<b>Debito pubblico</b>	31.12.2022	31.12.2021	Variazione cons/prev
Capitale dei terzi	11'718'666	11'589'052	129'614
Beni patrimoniali	8'395'081	8'857'387	-462'306
<b>Debito pubblico</b>	<b>-3'323'585</b>	<b>-2'731'665</b>	<b>-591'920</b>
Popolazione residente	2219	2272	-53
<b>Debito pubblico pro capite</b>	<b>1498</b>	<b>1202</b>	<b>-295</b>

Secondo le graduatorie della Sezione degli enti locali, il dato è giudicato "medio" (a titolo di riferimento, il pro-capite medio di tutti i comuni si aggira sui CHF 5'000 come riportato nella statistica finanziaria dei comuni del 2021 e pubblicata a febbraio 2023).



### 3. Conti riassuntivi per genere di conto

Ricapitolazione per genere di conto	Preventivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
30 Spese per il personale	2'841'681	2'969'605	-127'924	3'041'673
31 Spese per beni e servizi e altre spese	1'425'992	1'237'150	188'842	1'352'610
33 Ammortamenti beni amministrativi	524'128	577'100	-52'972	578'100
34 Spese finanziarie	79'471	87'650	-8'179	73'059
35 Versamenti a fondi e a finanz. speciali	113'041	109'000	4'041	123'763
36 Spese di trasferimento	5'145'956	4'682'750	463'206	4'693'590
39 Addebiti interni	79'750	79'750	0	135'050
<b>Totale spese correnti</b>	<b>10'210'019</b>	<b>9'743'005</b>	<b>467'014</b>	<b>9'997'846</b>
40 Ricavi fiscali	8'636'337	* 7'497'500	1'138'837	8'106'328
41 Regalie e concessioni	43'997	44'000	-3	43'790
42 Tasse e retribuzioni	703'811	673'200	30'611	967'874
44 Ricavi finanziari	521'661	487'020	34'641	500'687
45 Prelievi da fondi e finanz. speciali	129'397	102'700	26'697	93'630
46 Ricavi da trasferimento	388'673	365'900	22'773	355'520
49 Accrediti interni	79'750	79'750	0	135'050
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>10'503'627</b>	<b>9'250'070</b>	<b>1'253'557</b>	<b>10'202'879</b>
<b>Risultato d'esercizio presunto*</b>	<b>293'608</b>	<b>-492'935</b>	<b>786'543</b>	<b>205'034</b>

\* comprensivi di gettito d'imposta

#### 30 Spese per il personale

Il minor onere per spese del personale è dovuto principalmente al cambiamento di imputazione della Direzione scolastica e dal fatto che non sono state assunte le operatrici "pausa meridiana" alla scuola infanzia.

#### 31 Spese per beni e servizi e altre spese

I ca. CHF 200'000 di costi per beni e servizi rispetto al preventivo sono riconducibili ad acquisti non attivati, ad esempio l'acquisto del furgone elettrico, alle consulenze e perizie, come pure di manutenzioni di boschi, giardini e sentieri.

#### 36 Spese di trasferimento

Per quanto concerne le spese di trasferimento si segnalano in particolare i costi imposti dal cantone quali i contributi ai fondi centrali AVS/AI/PC/AM, i trasporti pubblici ed il finanziamento delle case per anziani.

#### 40 Ricavi fiscali

La chiusura del consuntivo 2022 vede la contabilizzazione di sopravvenienze fiscali per imposte delle persone fisiche di ca. CHF 1.5 mio. (+700'000.- rispetto al preventivo). Le stesse riguardano gli anni dal 2016 al 2019 e sono riconducibili alla prudenza nelle valutazioni, ma anche a situazioni di difficile previsione. Stesso discorso vale per le persone giuridiche con ca. CHF 225'000.- (+175'000.- rispetto al preventivo).

La diminuzione rispecchia la situazione aggiornata a gennaio 2023. Sono state passate in rassegna le posizioni più rilevanti sia delle persone fisiche che delle persone giuridiche, considerate le partenze e gli arrivi nel Comune, nel limite del possibile la situazione lavorativa e non da ultimo la difficile situazione economica.



#### 4. Conti riassuntivi per dicastero

Di seguito vengono presentati i dettagli del consuntivo 2022 secondo la classificazione per dicastero, con confronto con il preventivo e il consuntivo dello scorso anno.

Si rimanda ai singoli dicasteri per un breve commento sulle principali variazioni

Gestione corrente per dicastero	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
0-Amministrazione generale	-979'604	-924'420	-55'184	-856'380
1-Ordine pubblico e sicurezza, difesa	-582'739	-607'900	25'161	-574'089
2-Formazione	-1'358'941	-1'443'050	84'109	-1'475'307
3-Cultura, sport, tempo libero e chiesa	-368'052	-254'500	-113'552	-336'728
4-Sanità	-1'753'586	-1'644'425	-109'161	-1'392'264
5-Sicurezza sociale	-1'189'859	-1'080'760	-109'099	-1'075'030
6-Territorio e comunicazioni	-1'063'780	-934'650	-129'130	-1'093'345
7-Protezione ambiente e pianif. territorio	-44'580	-64'800	20'220	-102'974
8-Economia pubblica	35'805	34'000	1'805	34'155
9-Finanze e imposte (*)	7'598'944	6'427'570	1'171'374	7'076'996
<b>Risultato d'esercizio presunto</b>	<b>293'608</b>	<b>-492'935</b>	<b>786'543</b>	<b>205'034</b>

\* comprensivi di gettito d'imposta

0-Amministrazione generale	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
011-Legislativo	-17'700	-22'520	4'820	-19'620
012-Esecutivo	-115'364	-106'550	-8'814	-117'409
021-Amministrazione finanze e contr.	-35'455	-33'000	-2'455	-37'650
022-Servizi generali e diversi	-782'985	-747'800	-35'185	-654'495
029-Immobili amministrativi	-28'099	-14'550	-13'549	-27'206
<b>Risultato</b>	<b>-979'604</b>	<b>-924'420</b>	<b>-55'184</b>	<b>-856'380</b>

Nei servizi generali il maggior onere riguarda in particolar modo le consulenze eseguite per la riqualifica del Parco Vira e del nucleo di Rovello.

Gli immobili invece hanno visto maggiori costi legati alla manutenzione straordinaria dei lift posati nella casa comunale.



<b>1-Sicurezza pubblica</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
111-Polizia	-414'334	-452'150	37'816	-440'059
140-Diritto generale	-38'088	-45'750	7'662	-25'324
150-Vigili del fuoco	-56'280	-35'000	-21'280	-39'965
161-Difesa militare	-5'798	-6'000	202	-5'718
162-Protezione civile	-68'240	-69'000	760	-63'023
<b>Risultato</b>	<b>-582'739</b>	<b>-607'900</b>	<b>25'161</b>	<b>-574'089</b>

Il centro di costo polizia è direttamente influenzato dal corpo di Polizia Ceresio Nord che ha avuto minori entrate rispetto a quanto preventivato nella voce multe.

<b>2-Formazione</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
211-Scuola infanzia	-260'582	-282'050	21'468	-298'600
212-Scuola elementare	-702'032	-740'550	38'518	-707'026
213-Scuola media	-8'990	-8'000	-990	-8'690
217-Edifici scolastici	-200'936	-207'550	6'614	-246'119
219-Altri compiti scuola dell'obbligo	-186'401	-204'900	18'499	-214'872
<b>Risultato</b>	<b>-1'358'941</b>	<b>-1'443'050</b>	<b>84'109</b>	<b>-1'475'307</b>

Il dicastero formazione vede minori costi per stipendi, riferito in particolare alle docenti di attività speciali, al fatto che non è stato possibile introdurre la pausa meridiana alle docenti di scuola dell'infanzia ed al maggiore sussidio da parte del Cantone riferito al finanziamento di materie speciali e a posizioni di anni precedenti. Da segnalare pure una minor spesa per quanto riguarda l'acqua, l'energia ed il riscaldamento, questo soprattutto grazie al fatto che la scuola dell'infanzia è in fase di ristrutturazione.

<b>3-Cultura, sport, tempo libero e chiesa</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
312-Patrimonio storico e culturale	-4'000	-4'000	0	-4'000
329-Cultura	-43'396	-20'000	-23'396	-44'029
341-Sport	-211'472	-170'300	-41'172	-229'116
342-Tempo libero	-84'184	-34'700	-49'484	-34'084
350-Chiese e affari religiosi	-25'000	-25'500	500	-25'500
<b>Risultato</b>	<b>-368'052</b>	<b>-254'500</b>	<b>-113'552</b>	<b>-336'728</b>

Dopo il periodo Covid l'attività culturale ha ripreso ed è in linea con il consuntivo del 2021. Il centro di costo sport rileva un maggior costo dovuto alla gestione del Centro Sportivo Valgersa. Quest'ultimo come si evince dall'allegato, presenta maggiori costi per stipendi e manutenzioni, ma anche maggiori ricavi quali le vendite. Nel tempo libero invece da segnalare il rifacimento e la manutenzione straordinaria dei parchi e degli orti comunali.





<b>4-Sanità</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
412-Case medicaliz., di riposo e di cura	-1'164'201	-1'040'000	-124'201	-922'801
421-Cure ambulatoriali	-526'723	-537'000	10'277	-407'203
422-Servizi di salvataggio	-37'541	-39'000	1'459	-34'095
432-Altra lotta contro le malattie	-3'979	-7'500	3'522	-8'346
433-Servizio medico scolastico	-21'142	-20'925	-217	-19'820
<b>Risultato</b>	<b>-1'753'586</b>	<b>-1'644'425</b>	<b>-109'161</b>	<b>-1'392'264</b>

Unica spesa da rilevare è il contributo per anziani ospiti negli istituti di cura che viene addebitata a cura del Cantone. Come risaputo il Comune di Savosa ha da anni stipulato una convenzione con le Case anziani Villa Santa Maria e Tertianum SA in modo da parificare le loro tariffe alle altre case pubbliche. Il contributo versato durante l'esercizio risulta dal numero di anziani ospiti e dalle giornate di presenza.

<b>5-Sicurezza sociale</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
512-Riduzioni dei premi	-605'642	-520'000	-85'642	-529'950
522-Prestazioni complementari all'AI	-139'763	-120'000	-19'763	-122'296
531-Assic. vecchiaia e superstiti AVS	4'561	4'500	61	4'624
532-Prestazioni complementari AVS	-186'351	-160'000	-26'351	-163'062
534-Alloggi per pensionati (senza cure)	-17'500	-17'500	0	-17'500
535-Prestazioni di vecchiaia	-9'757	-9'000	-757	-1'492
544-Protezione dei giovani	-3'405	-3'610	205	-2'369
545-Prestazioni a famiglie	-75'906	-79'300	3'394	-79'506
572-Aiuto economico	-112'520	-132'000	19'480	-121'605
579-Assistenza	-38'575	-38'850	275	-37'873
592-Azioni d'aiuto in Svizzera	0	-2'500	2'500	0
593-Azioni d'aiuto all'estero	-5'000	-2'500	-2'500	-4'000
<b>Risultato</b>	<b>-1'189'859</b>	<b>-1'080'760</b>	<b>-109'099</b>	<b>-1'075'030</b>

La sicurezza sociale vede soprattutto aumenti per quanto riguarda il contributo del comune ai fondi centrali di previdenza sociale quali AVS/AI/PC/AM.

<b>6-Territorio e mobilità</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
613-Strade cantonali	-5'000	-5'000	0	-5'000
615-Strade comunali	-707'329	-631'650	-75'679	-738'323
622-Traffico regionale e d'agglomerato	-347'491	-298'000	-49'491	-343'946
629-Trasporti pubblici e diversi	-3'961	0	-3'961	-6'077
<b>Risultato</b>	<b>-1'063'780</b>	<b>-934'650</b>	<b>-129'130</b>	<b>-1'093'345</b>

Per il centro di costo 615 si segnala aumenti dovuti all'acquisto del nuovo furgone elettrico e della fresa per la neve. Il furgone è ora al servizio della mensa scolastica ed è utilizzato giornalmente per il trasporto



dei pasti dalla scuola dell'infanzia al Centro diurno il Pettiroso per i ragazzi delle scuole elementari e all'istituto scolastico (ala 51) per i bambini della scuola infanzia.

Per il traffico regionale vi è un aumento del contributo per il finanziamento dei trasporti pubblici.

<b>7-Prot. ambiente e pianific. territorio</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
710-Approvvigionamento idrico	-19'310	-17'500	-1'810	-16'347
720-Eliminazione delle acque di scarico	-8'662	-6'000	-2'662	-38'431
730-Gestione dei rifiuti	0	0	0	0
741-Opere di sistem. dei corsi d'acqua	-6'787	-33'000	26'213	-48'472
761-Protezione dell'aria e del clima	-1'350	-2'000	650	5'838
769-Lotta contro inquinam. ambientale	-1'300	-1'300	0	-1'300
771-Cimitero e sepoltura	-7'171	-5'000	-2'171	-4'261
<b>Risultato</b>	<b>-44'580</b>	<b>-64'800</b>	<b>20'220</b>	<b>-102'974</b>

Si segnala per il centro di costo 741 lo scioglimento di un transitorio riguardante la richiesta di contributo 2021 al Consorzio sistemazione Vedeggio da Camignolo alla foce.

<b>8-Economia pubblica</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
840-Turismo	-3'588	-4'000	412	-2'874
850-Industria, artigianato e commercio	-7'767	-8'000	234	-7'697
871-Elettricità	47'159	46'000	1'159	44'726
<b>Risultato</b>	<b>35'805</b>	<b>34'000</b>	<b>1'805</b>	<b>34'155</b>

Nulla da segnalare.

<b>9-Finanze e imposte</b>	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
910-Imposte	8'559'924	7'395'500	1'164'424	7'987'759
930-Pereq. finanziaria e compens. oneri	-195'804	-172'000	-23'804	-170'664
950-Partecipazioni ad entrate del Cantone	36'251	30'500	5'751	30'123
961-Gestione del patrimonio e del debito	-16'436	-21'650	5'214	-18'249
963-Immobili dei beni patrimoniali	116'445	107'120	9'325	121'548
990-Ammortamenti	-901'436	-911'900	10'464	-873'521
<b>Risultato</b>	<b>7'598'944</b>	<b>6'427'570</b>	<b>1'171'374</b>	<b>7'076'996</b>



Presentiamo di seguito un dettaglio del centro costo "Imposte"

<b>Evoluzione imposte</b> [ceco 910]	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019
Persone fisiche	6'899'146	7'105'671	6'919'977	7'156'070
Persone giuridiche	635'557	486'012	470'203	557'632
Imposta immobiliare comunale	333'718	308'622	319'905	332'548
<b>Totale imposte gettito</b>	<b>7'868'421</b>	<b>7'900'305</b>	<b>7'710'085</b>	<b>8'046'250</b>
Imposte alla fonte	231'215	-60'804	289'600	195'430
Imposte speciali	519'500	250'327	833'115	41'656
Diversi	-59'214	-102'069	-55'565	-228'265
<b>Totale imposte</b>	<b>8'559'922</b>	<b>7'987'759</b>	<b>8'777'235</b>	<b>8'055'071</b>

A livello di consuntivo, le entrate fiscali per le persone fisiche e giuridiche sono per il momento abbastanza stabili, la quota variabile è data principalmente dalle imposte speciali.

Come anticipato in precedenza, le sopravvenienze fiscali contabilizzate nel 2022 ammontano per le persone fisiche di ca. CHF 1.5 mio., mentre per le persone giuridiche ammontano ca. a CHF 225'000. Le stesse riguardano gli anni dal 2016 al 2019 e sono riconducibili alla prudenza nelle valutazioni, ma anche a situazioni di difficile previsione.

Le imposte speciali incassate (imposte su vincite e prelievi II e III pilastro, recupero imposte da anni precedenti dovuti ad autodenunce o riprese fiscali) presentano un saldo di oltre CHF 0.5mio.

Il centro costo 930 "Perequazione finanziaria" presenta un leggero aumento del contributo al fondo di livellamento.

Per quanto riguarda gli ammortamenti (ceco 990), si ricorda che per i Beni patrimoniali non sono previsti ammortamenti pianificati, semmai saranno oggetto di valutazione di regola ogni 4 anni. Per quanto riguarda gli ammortamenti dei Beni amministrativi, si è proceduto rispettando i dati di preventivo. Si ricorda tuttavia che considerato il cambiamento di modello e di sistema di ammortamento, per 2-3 anni vi saranno alcune incongruenze che, comunque, non dovrebbero fare una grande differenza sulla cifra totale d'ammortamento.



## 5. Conto degli investimenti

Conti di investimento per dicastero	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Variazione cons/prev	Consuntivo 2021
0-Amministrazione generale	0	50'000	-50'000	0
1-Ordine pubblico e sicurezza, difesa	38'869	90'000	-51'131	0
2-Formazione	816'552	800'000	16'552	1'466'406
3-Cultura, sport, tempo libero e chiesa	-56'678	280'000	-336'678	296'393
6-Territorio e comunicazioni	187'140	525'000	-337'860	105'215
7-Protezione ambiente e pianif. territorio	634'560	2'630'000	-1'995'440	364'130
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>1'620'442</b>	<b>4'375'000</b>	<b>-2'754'558</b>	<b>2'232'145</b>

Il conto degli investimenti si riferisce ad opere eseguite o in corso, per le quali il Legislativo ha già dato il suo avallo con l'accettazione dei messaggi municipali e relativi crediti. Le operazioni relative a tutti i crediti votati possono essere rilevate dalla tabella "Controllo dei crediti".

L'attività d'investimenti 2022 ha generato un onere netto di oltre CHF 1.5 mio, cifra ben al di sotto del preventivo, coperta per buona parte dall'autofinanziamento. Il grado di autofinanziamento infatti si attesta per il 2022 al 62.9% giudicato debole secondo le graduatorie cantonali.

Le opere terminate durante l'anno non presentano sorpassi degni di nota, come da disposti, sottoponiamo le liquidazioni per i seguenti investimenti:

- MM 03/19 – Ampliamento SI prima tappa;
- MM 03/20 – Migliorie Parco Vira, palestra all'aperto.

Al dicastero amministrazione generale era stato inserito un importo inerente a delle manutenzioni straordinarie di stabili comunali (in delega) che non è stato utilizzato.

Per l'ordine pubblico si segnala invece l'ammodernamento del sistema di videosorveglianza che è in corso d'opera ma non ancora terminato, verosimilmente lo sarà per la fine del 2023.

L'ampliamento e l'ammodernamento della scuola dell'infanzia procede invece secondo i piani sia finanziari che tempistici. Non si rilevano infatti per ora grandi scostamenti.

Nel dicastero cultura, sport, tempo libero e chiesa vi è un importo negativo riferito all'entrata del sussidio per la ristrutturazione dei parchi giochi che è terminata. La progettazione della riqualifica del parco Vira, credito votato in dicembre, vedrà le relative spese nel 2023 anziché come preventivato nel 2022.

Per quanto riguarda il centro sportivo Valgersa le manutenzioni previste nel 2022 per un importo a nostro carico di CHF 250'000.- sono slittate nel 2023.

A riguardo del territorio e comunicazioni si osservano minori costi per la sistemazione di via Vira che terminerà nel 2023. Il rinnovo del parco veicoli della squadra esterna non è ancora stato concretizzato, lo sarà verosimilmente nel 2023 con la relativa richiesta di credito.

Nel dicastero protezione ambiente, vi sono da segnalare minori costi rispetto al preventivo in particolare per i ritardi accumulati per l'avvio dei lavori di risanamento del riale Valgersa; ritardi dovuti alla mancata conferma, da parte del CDALED, del contributo pari al 42% della spesa. Nel frattempo la conferma è arrivata e di conseguenza si può dare avvio alla fase d'appalto. Per il rifacimento delle sottostrutture della via S. Gottardo le fatturazioni seguono l'andamento dei lavori che non presentano forti ritardi. In merito alle previste riparazioni puntuali di alcune canalizzazioni si rimanda alla relativa richiesta di credito.



## 6. Bilancio

Bilancio	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Beni patrimoniali	8'395'081	8'857'387	-462'306
Beni amministrativi	12'437'839	11'559'345	878'494
<b>Totale attivi</b>	<b>20'832'920</b>	<b>20'416'732</b>	<b>416'188</b>
Capitale dei terzi	11'718'666	11'589'052	129'614
Fondi del capitale proprio	-30'229	-23'195	-7'034
Risultati esercizi precedenti	8'850'875	8'645'841	205'034
Risultato d'esercizio	293'608	205'034	88'574
Capitale proprio al 31.12	9'114'254	8'827'680	286'574
<b>Totale passivi</b>	<b>20'832'920</b>	<b>20'416'732</b>	<b>416'188</b>

La situazione patrimoniale del Comune, grazie agli avanzi accumulati nel corso degli anni è sana e solida. Un capitale proprio al 31.12.2022 di oltre CHF 9mio con una quota di CP del 43.8%, secondo la scala di valutazione della Sezione enti locali (vedi tabella indici finanziari) è considerata "Eccessiva".

Secondo le nuove disposizioni negli Allegati è riportata la tabella che riassume lo stato del capitale proprio, che comprende anche la copertura del fondo del servizio della raccolta dei rifiuti. Si ricorda infatti che quest'ultimo deve autofinanziarsi unicamente con le proprie tasse causali e non più come in passato con l'aiuto delle entrate fiscali.



## 7. Conclusioni

In considerazione di quanto sopra esposto, si invita il Consiglio comunale a voler

r i s o l v e r e :

1. Sono approvati i conti consuntivi del Comune di Savosa per l'anno 2022 (bilancio, conto economico, conto degli investimenti allegato).
2. L'avanzo d'esercizio di CHF 293'607.51 viene registrato in aumento del capitale proprio.
3. Sono approvate le liquidazioni finali degli investimenti:
  - MM 03/19 - Ampliamento scuola infanzia prima tappa CHF 2'700'000.-
  - MM 03/20 - Ristrutturazione parco giochi e nuova zona fitness CHF 135'000.-
4. È dato scarico al Municipio per la gestione 2022.

Il Sindaco  
Raffaele Schärer

Per il Municipio



Il Vice Segretario  
Michel Coter

Esame e preavviso: Commissione della gestione