

COMUNE DI VACALLO
www.vacallo.ch - 091.695.27.00



Considerato il perdurare della precaria situazione sanitaria il Municipio di Vacallo vuole essere ancora vicino ai suoi cittadini mettendo in atto le seguenti misure:

Sportelli Amministrazione comunale:

Gli sportelli dell'Amministrazione comunale sono regolarmente aperti dal lunedì al venerdì. Nel rispetto delle norme di distanza sociale e igiene accresciuta la presenza all'interno della Casa comunale è limitata ad un massimo di una persona per piano. Per accedere allo stabile è obbligatorio l'utilizzo di mascherina e la disinfezione delle mani (disinfettante a disposizione dell'utenza).

Laddove possibile, per il disbrigo delle pratiche amministrative, s'invita a preferire l'utilizzo di posta elettronica (cancellaria@vacallo.ch), posta o telefono

Cancelleria comunale	091 695 27 00	Sportello LAPS	091 695 27 00
Servizi finanziari	091 695 27 02	Ufficio tecnico	091 695 27 04
Centro sociale/Agenzia ANS	091 695 27 06	Scuole comunali	091 683 73 83

www.vacallo.ch

NON SENTITEVI SOLI - VI CONTATTIAMO NOI

Durante la prima fase del virus, un gruppo di volontari si era occupato di contattare telefonicamente le persone over 65 che vivono sole e che si suppone non abbiano punti di riferimento appartenenti al proprio nucleo familiare residenti a Vacallo per avere informazioni sullo stato di salute, coprire eventuali necessità e/o bisogni quotidiani ma soprattutto per alleviare un po' la solitudine. Questa attività è stata ripresa negli scorsi giorni.

Ricordiamo che chi necessitasse di aiuto può contattare l'amministrazione comunale telefonando allo 091/695.27.00 o per e-mail cancellaria@vacallo.ch.

Insieme facciamo la differenza

Limitare i contatti e rafforzare sempre la regola: "Cinque Metri e la sicurezza del distacco".

BUONO COVID-19

Il Municipio, con l'aiuto del Consiglio comunale, ha deciso la distribuzione alla popolazione di buoni per un valore di CHF 20,- ad ogni cittadino residente a Vacallo da utilizzare per acquisti presso le attività commerciali di Vacallo. Dettagli seguiranno tramite invio a tutti i fuochi.

PRANZO DI NATALE ANZIANI

Vi informiamo che purtroppo, a causa della particolare situazione d'emergenza il tradizionale pranzo di Natale previsto per il 13.12.2020 è annullato. Il Municipio non vi lascia soli e vi mostrerà la sua vicinanza.

CALENDARIO DELL'AVVENTO

Le tradizionali offerte natalizie che ci permetteranno di stare insieme e sentirci una comunità non saranno per quest'anno possibili. A partire dal 1° dicembre potrete però seguirle quotidianamente una casella del calendario dell'avvento, con canti, poesie, video e momenti di vita vacallesi. Seguitaci sul nuovo sito www.vacallo.ch.

SPESA E FARMACI A DOMICILIO

Ricordiamo la possibilità di ricevere la spesa ed eventuali medicinali a domicilio tramite il Negozio La Veranda e la Farmacia Santa Chiara. Ordinazione direttamente al negozio 091/683.74.84 e alla farmacia 091/683.72.43. Consegna con nostri volontari.

Per chi volesse ricevere la spesa da altri negozi può contattare il Servizio Assistenza Cure a Domicilio (SACD) telefonando al numero 091/695.30.60 o scrivendo un e-mail a segreteria.mandriano@acd.mandriano.ch.

PASTI A DOMICILIO

Ricordiamo la possibilità di ricevere il pranzo a domicilio cucinato dai cuochi del nostro Centro Diurno e recapitato a domicilio in collaborazione con ProFenectute. Per prenotazioni con ProFenectute: 091/695.51.41 oppure chiamando direttamente il centralino halerna@profenectute.org.

HOTLINE CORONAVIRUS

Per ulteriori informazioni potete consultare le informazioni che provengono dagli organi ufficiali, in particolare i siti web federali (www.sfrp-coronavirus) e cantonale (www.ti.ch/coronavirus) e il centralino coronavirus del Cantone Ticino 0800 144 144 / Nazionale 058 463 00 00

CONSUNTIVO 2020

Amministrazione comunale

Azienda acqua potabile



Comune di Vacallo

Messaggio Municipale No 120/2021**CHIEDENTE L'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI 2020
DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE**

Vacallo, 8 marzo 2021/ RM 6070

Lodevole
Consiglio Comunale
6833 Vacallo

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio Municipale sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile riguardanti l'esercizio 2020, chiedendo la loro approvazione con relativo scarico al Municipio del suo operato per l'anno 2020.

Questi conti sono già stati sottoposti al controllo della revisione nelle scorse settimane.

INTRODUZIONE

In un anno interessato da una pandemia mondiale e caratterizzato dall'incertezza, è rassicurante constatare che nonostante tutto la gestione corrente 2020 presenta solo un **lieve disavanzo d'esercizio pari a fr 41'845**, un risultato che si scosta di appena fr 10'000 rispetto al preventivo.

Il capitale proprio resta a quota fr 8'132'134, una solida riserva che ci permetterà di affrontare più serenamente sia i futuri investimenti che le conseguenze finanziarie legate al Covid-19.

L'Azienda acqua potabile chiude con un avanzo pari a fr 81'039.44, risultato ben più favorevole rispetto alle previsioni grazie soprattutto ad un'entrata straordinaria legata alla revisione IVA avvenuta a febbraio 2020.

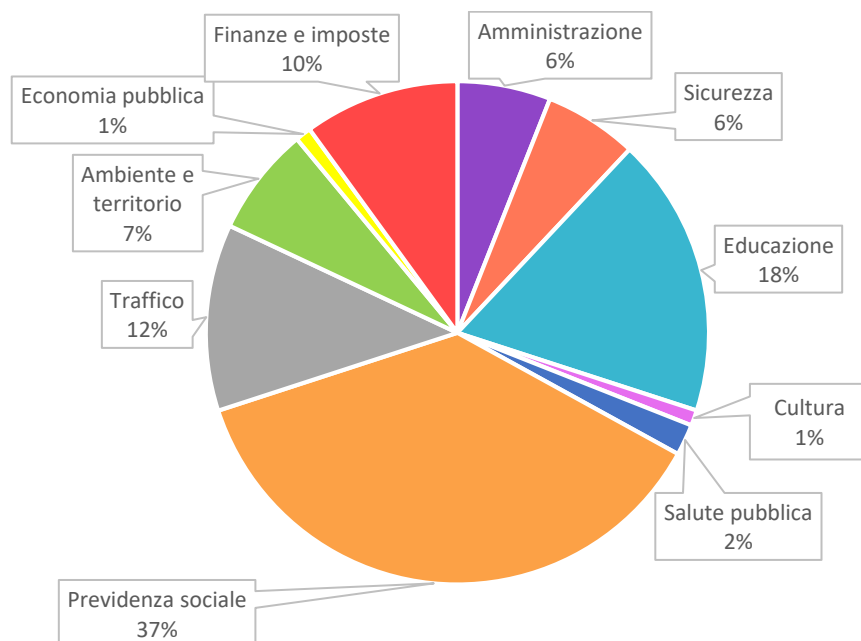
Il consuntivo in breve

Il quadro generale per il Comune si riassume come segue:

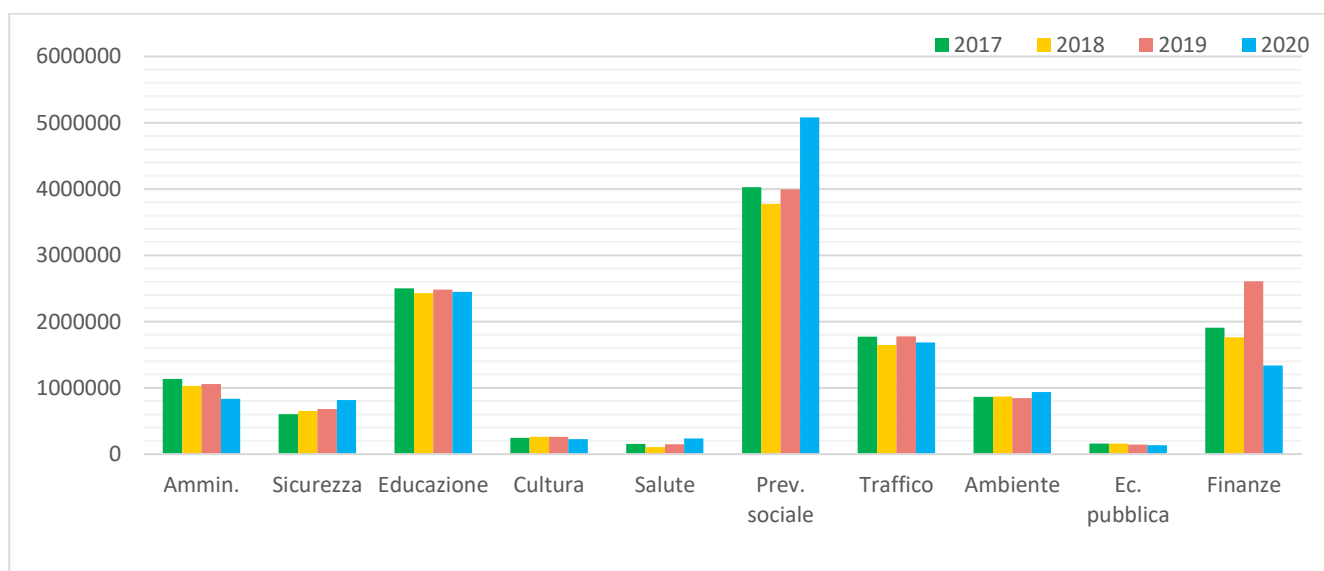
	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
Totale ricavi	13'701'902.01	3'629'000	-20.05%	17'138'838.55
Totale spese	13'743'747.48	13'413'350	-2.26%	14'062'319.09
Fabbisogno		9'784'350		
Saldo d'esercizio	-41'845.47			3'076'519.46

Ad un primo sguardo i costi sembrano rimasti stabili, in realtà va considerato che nel 2019 è incluso un ammortamento supplementare di 1 milione di franchi, ne consegue **un reale incremento delle spese correnti pari al 5%**.

Il grafico sottostante mostra le spese della gestione corrente 2020 del Comune ripartite sui vari centri di costo:



Il maggiore aumento si osserva nella previdenza sociale, che dal 28% passa al 37% delle spese totali (+1.09 mio di franchi rispetto al 2019). Ciò è evidenziato ancora meglio nel grafico seguente che paragona i costi dal 2017 al 2020:



Il dicastero che al contrario registra il maggior calo delle spese è “finanze e imposte” che, grazie al risparmio generato dall’ammortamento supplementare e al rimborso di due prestiti bancari, ha ridotto i costi di ulteriori fr 270'000 rispetto al 2019 (-570'000 dal 2017).

Attività delle autorità comunali e realizzazioni

CONSIGLIO COMUNALE

Sedute	3
Sedute commissioni	15
Messaggi municipali approvati	28
Interpellanze presentate	15
Mozioni presentate	1
Concessione della cittadinanza	22
Adozione convenzioni	1
Deciso investimenti per complessivi fr 880'550	4
Approvazione conti consuntivi e preventivi	2

MUNICIPIO

Sedute	47
Sedute commissioni	4
Messaggi licenziati	31
Risposto a interpellanze	16
Risoluzioni	1401
Votazioni federali	1
Votazioni cantonali	3

Come altrove l'attività amministrativa e politica del 2020 nel nostro Comune è stata segnata dalla pandemia Covid-2019, anche se nella prima parte dell'anno si era svolta normalmente l'attività preparatoria di vista delle elezioni comunali previste il 5.4.2020. Poi con le prime avvisaglie nel corso del mese di febbraio e il precipitare della situazione sanitaria a inizio marzo, che ha portato alla chiusura delle scuole e del nostro Centro diurno, è arrivato l'oramai noto lockdown con il Consiglio di Stato a decretare un giorno "festivo supplementare in occasione del ponte di San Giuseppe e il fermo di attività economiche e servizi amministrativi per un lungo periodo. Con il messaggio 103/2020 del 21.9.2020 abbiamo già sottolineato gli interventi materiali di quel periodo, in particolare a favore della popolazione anziana, grazie alla collaborazione di un importante numero di volontari, nonché gli interventi finanziari in linea con quanto fatto dal Cantone, che sono pure sfociati in un'azione a favore sia della popolazione sia dell'economia locale, che è tuttora in corso con l'utilizzo di buoni da questi presso commerci e attività economiche di Vacallo. Anche durante il lockdown, benché chiuso per l'utenza, il Centro diurno, sia in collaborazione con Pro Senectute, sia direttamente col sostegno di volontari, ha continuato a servire pasti a domicilio per gli anziani.

L'interruzione parziale dell'attività delle Autorità amministrative, con annullamento delle elezioni comunali e proroga di un anno della legislatura, ha fatto sì che si dovesse attendere fino oltre la metà di giugno per svolgere la prima sessione del Consiglio comunale, la cui attività nel complesso non è risultata inferiore a quella dell'anno precedente. Il grande progetto di legislatura per la realizzazione di una casa anziani, villaggio intergenerazionale, nel 2020 è rimasto fermo, perché sono proseguite le procedure per l'approvazione della varianti dei piani regolatori di Vacallo e Morbio Inferiore, per cui si attende ora la decisione del Consiglio di Stato.

Un progetto che ha pure impegnato Municipio e Legislativo dalla primavera a fine anno ed è proseguito in questi mesi è la ristrutturazione degli stabili e spazi del comparto scuole in via Franscini: tre messaggi sono stati trattati fra fine maggio e dicembre e il MM 113/2021 è stato rilasciato nel gennaio di quest'anno con l'intento di dare avvio alla progettazione ancora nel corso dell'anno.

Altra importante questione che ha coinvolto anche il nostro Comune riguarda l'inquinamento della falda acquifera al Prà Tiro che serve direttamente quasi tutti i Comuni del Basso Mendrisiotto e chiama in causa anche i nostri servizi per l'interconnessione già esistente fra le reti di distribuzione dell'acqua potabile. Indipendentemente dall'evento affrontato in modo diretto dai due Comuni di Balerna e Chiasso, proprietari del pescaggio da quella falda, oltre all'attività d'implementazione dell'acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM), i Comuni e Aziende comunali acqua potabile di Balerna, Chiasso, Morbio Inferiore e Vacallo, legate ad AGE SA per la gestione del servizio, avevano già dato avvio alla realizzazione di un PGA (piano generale dell'acquedotto) unico. Questo studio nel corso del 2021 dovrebbe sfociare nella costituzione di un ente unico, per sfruttare al meglio le risorse disponibili, razionalizzando il sistema di distribuzione dell'acqua. Nel corso dell'anno l'azienda ha comunque proseguito con l'adeguamento della rete nella parte alta di via Pizzamiglio con una spesa di oltre fr 130'000.

Dei fr 1'000'000 d'investimenti effettuati dal Comune i due principali sono la prosecuzione del risanamento dell'illuminazione pubblica e la ristrutturazione dell'area di svago "Parco giochi San Simone.

A inizio autunno un altro avvenimento eccezionale ha toccato il territorio comunale: la tempesta di scirocco che la sera del 2 ottobre e fino nella notte con venti oltre i 100 km/h ha devastato i boschi sopra l'abitato da Morbio Superiore/Sagno passando per Morbio Inferiore. In collaborazione con i due Comuni confinanti, assumendo il ruolo di capofila, e sotto la coordinazione del servizio forestale Cantonale, si è dato avvio agli interventi urgenti. In una prima fase eliminando i pericoli imminenti su vie di comunicazione, edifici/impianti privati e pubblici e in seguito con l'esbosco dell'enorme quantità di legname messo a terra prima dalla tempesta e poi dalle copiose neviccate che hanno caratterizzato l'inverno 2020/2021. Questa fase di lavori è tuttora in corso ed è in fase di elaborazione avanzata un progetto selvicolturale per il ripristino del bosco di protezione, come è appunto censito quello esistente fra i tre Comuni predetti.

A livello intercomunale da sottolineare inoltre: il progetto per un sistema di bikesharing nel Mendrisiotto, che nel corso di quest'anno porterà alla realizzazione di 27 postazioni, fra le quali anche una a Vacallo in via Franscini a valle del parcheggio scuola, dove in passato c'era una piazza per la raccolta separata dei rifiuti e l'avvio delle discussioni per la proposta di spostamento dell'asse autostradale a cavallo del confine di Stato. Un argomento questo di lungo respiro: si ipotizzano alcuni decenni per un'eventuale realizzazione.

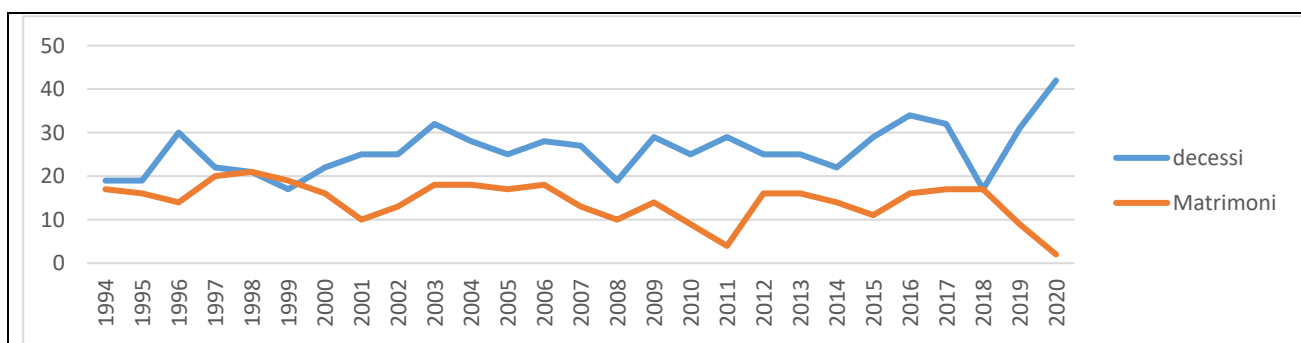
Statistica popolazione

(fonte: cancelleria comunale)

Residenti al 31.12.2019	3'374
ARRIVI	285
PARTENZE	274
NASCITE	19
DECESSI	42
Residenti al 31.12.2020	3'362

Cittadini svizzeri	2'360
Cittadini stranieri domiciliati	655
Cittadini stranieri dimoranti	342
Cittadini stranieri asilo F/N	5
Residenti soggiornanti	6
Cittadini stranieri confinanti G	18

A causa del Covid19 si è registrato un triste aumento dei decessi, che si è tradotto in un lieve calo della popolazione. I matrimoni celebrati nel Comune nel corso del 2020 sono stati soltanto 2.



Evoluzione del gettito fiscale

In base all'ultimo accertamento (2017) e alle statistiche dei Servizi Finanziari, il gettito comunale 2020 è stato in un primo tempo stimato in circa fr 8'600'000. Tuttavia, non potendo valutare oggi gli effetti negativi del Covid-19 ed in mancanza di indicazioni da parte della SEL, è stato deciso prudenzialmente di applicare una **sottovalutazione forfettaria del 5% per le persone fisiche e del 10% per le persone giuridiche** (come già visto nel preventivo 2021). Ne consegue un gettito comunale 2020 pari a fr 8'213'000.

Trattandosi di una sottovalutazione importante e verosimilmente all'eccesso, si è deciso di non applicarne una ulteriore in sede di contabilizzazione.

	2016	2017	2018	2019	2020
	accertato	accertato	valutazione	valutazione	valutazione
Gettito cantonale base	10'157'279	11'325'372	10'253'515	9'618'197	8'848'740
Imposta comunale	9'141'551	10'192'835	9'228'164	8'656'377	7'698'404
Tassa personale	100'000	110'000	110'000	105'000	105'000
Imposta immobiliare	330'000	405'000	415'000	410'000	410'000
Totale gettito comunale	9'571'551	10'707'835	9'753'164	9'171'377	8'213'404
Contabilizzato al 31.12	7'690'000	7'938'000	9'520'000	8'900'000	8'195'000

Le valutazioni sono state rielaborate rispetto al preventivo 2021 sulla base di dati più recenti.

I gettiti 2018 e 2019 non solo sono stati rivalutati, ma buona parte dell'incremento calcolato è stato contabilizzato come ricavo nella gestione corrente 2020 (fr 700'000 registrati nel conto 900 400.002)

Ricordiamo che questa nuova prassi - come già spiegato nel MM relativo al consuntivo 2019 - avrà impatto sulle sopravvenienze, le quali andranno a diminuire man mano che si esauriranno gli incassi relativi agli anni precedenti al 2018.

Indicatori finanziari

Riportiamo di seguito i più importanti indici finanziari messi a confronto con la media cantonale:

	Media cantonale 2018*	Comune 2018	Comune 2019	Comune 2020	Valutazione indice
Grado di autofinanziamento (Autofinanziamento / inv. netti)	82.9%	322.6%	1'330%	159.7%	IDEALE
Quota degli interessi (Interessi netti / ricavi correnti)	-5.6%	0.8%	0.1%	0.1%	BASSA
Debito pubblico pro capite (Debito pubblico / pop. finanziaria)	4'745	1'888	527	446	BASSO
Quota degli investimenti (Investimenti lordi / uscite totali)	18.3%	9%	5%	7.4%	RIDOTTA
Quota del capitale proprio (Capitale proprio / tot. passivi)	17.2%	22.7%	35.3%	43.4%	BUONA/ ECESSIVA

*Fonte: Statistica finanziaria dei comuni 2018, Sezione Enti Locali

Nonostante il lieve disavanzo, l'**autofinanziamento resta positivo** (fr 749'898) e rapportato agli investimenti del 2020 genera un ottimo grado di autofinanziamento.

Conseguentemente, il debito pubblico si riduce attestandosi a quota fr 1'497'910, con un pro capite dieci volte inferiore alla media cantonale 2018.

Osservando questi dati possiamo quindi confermare che, nonostante il calo del moltiplicatore e le minori entrate stimate a causa del Covid-19, il nostro Comune gode ancora di un'ottima salute finanziaria.

Pur aspettandoci nei prossimi anni dei disavanzi d'esercizio, causati dal calo del gettito e dall'avvio di grandi opere previste a Piano Finanziario, ciò non dovrà però destare grandi preoccupazioni in quanto saranno il risultato di una pianificata erosione del capitale proprio.

Per concludere, considerando le eccellenti valutazioni dei principali indicatori e potendo contare su un importante riserva di capitale proprio, ci apprestiamo ad affrontare con moderato ottimismo non solo un periodo di importanti investimenti, ma anche le probabili conseguenze finanziarie legate agli effetti del Covid-19.

GESTIONE CORRENTE

Principali variazioni per dicastero e genere di conto

Vi proponiamo un breve commento delle maggiori variazioni rispetto al preventivo.

Tutte le spese particolari legate all'emergenza Covid-19 (es. mascherine, disinfettanti, ecc.), su indicazione della SEL sono state raggruppate in un apposito centro di costo chiamato **“Lotta contro altre malattie” (459)**. Non vi è perciò una suddivisione nei vari dicasteri.

Trattandosi di una motivazione comune per diversi scostamenti rispetto al preventivo, si rinuncia ad esporre ogni caso separatamente. I più significativi vengono evidenziati nella parte introduttiva dei singoli centri di costo.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

029 Altre amministrazioni generali

301.003 stipendi e indennità ausiliari

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
29'828.50	13'000	+ 16'828.50	13'325.15

Maggior costo dovuto ad un incarico temporaneo (7 mesi e 6 mesi nel 2021) al 50% presso la cancelleria comunale per la digitalizzazione dei documenti attivi del controllo abitanti.

1 SICUREZZA PUBBLICA

103 Autorità Regionale di Protezione

Costi totali (conti 301.009 – 303.001 – 352.010 – 352.011)

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
96'947.20	66'500	+ 30'447.20	84'592.65

436.020 recuperi mercedi tutori e curatori

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
17'366.70	8'000	+ 9'366.70	9'754.60

Nel complesso, la spesa supera il preventivo di circa fr 30'000. Questo sorpasso è da imputare a diverse prestazioni compiute negli anni passati (2018 e 2019) sia da curatori esterni (conto 301.009), sia da funzionari cantonali (conto 352.011) che sono state comunicate o rifatturate solo quest'anno.

L'aumento delle uscite ha anche portato ad un conseguente incremento dei recuperi, che tuttavia non coprono interamente le spese. In base alle direttive della Camera di Protezione del tribunale d'appello, in caso di indigenza del pupillo il recupero della mercede non è possibile.

113 Corpo di polizia

311.001 Acquisto mobili, macchine, attrezzature

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
5'095.30	500	+ 4'595.30	1'012.05

Acquisto del “Radar Amico” quale strumento per sensibilizzare gli utenti delle nostre strade.

315.004 Manutenzione parchimetri

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
12'173.85	2'000	+ 10'173.85	1'884.75

In corso d'anno è stato sostituito il parchimetro presso il tennis/parco giochi S. Simone con un modello più moderno che prevede anche i pagamenti tramite App. L'apparecchio fornito ha però avuto problemi di funzionamento, riscontrati dalla ditta fornitrice anche in altri luoghi e si sta procedendo alla sostituzione con un altro modello.

427.006 proventi da parchimetri

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
5'189.60	9'000	-3'810.40	8'288.60

Il mancato funzionamento del nuovo parchimetro, sommato al calo del traffico causato dal Covid-19, hanno generato minori incassi rispetto al preventivo.

427.007 proventi da autorizzazione zona blu

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
34'075	18'000	+ 16'075	21'725

Va precisato che l'incremento dei ricavi non è dato da un aumento delle tariffe, bensì dalla modifica del processo di incasso della tassa (fatturazione anticipata) che ha accumulato nel 2020 i proventi di due anni.

*140 Polizia del fuoco***352.030 Spese Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
66'480.85	90'000	-23'519.15	82'176.30

La spesa reale stimata per il 2020 è di fr 89'000, incide il conguaglio 2019 a nostro favore.

2 EDUCAZIONE

Le scuole sono state oggetto di vari provvedimenti presi dal Consiglio di Stato nell'ambito della gestione dell'emergenza sanitaria legata al Covid-19. Le lezioni in presenza sono state sospese per mesi e sono state implementate misure straordinarie volte a garantire la sicurezza di bambini e docenti nel rispetto delle nuove norme igieniche accresciute. Per entrambi gli ordini di scuola i nuovi protocolli anti-Covid hanno portato ad un aumento delle spese per il personale domestico legato alle pulizie e all'accudimento e accesso dei bambini.

200 Scuola dell'infanzia

La chiusura temporanea della scuola dell'infanzia ha ridotto costi come il trasporto allievi e l'acquisto di generi alimentari per la mensa, nonché proporzionalmente le relative tasse di refezione.

210 Scuola elementare

Inoltre, sempre a causa del Covid-19, non hanno avuto luogo la scuola montana e i corsi ricreativi e le gite scolastiche sono state parzialmente annullate.

302.004 stipendi docenti educazione fisica

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
37'546.40	60'000	-22'453.60	42'502.65

La docente, per cui era stato preventivato un incarico al 75%, è scesa invece al 50% e le restanti unità didattiche sono state affidate a un docente di Breggia per il periodo gennaio-agosto e uno di Morbio Inferiore da settembre a dicembre. L'importo rifatturato da questi Comuni appare nel conto 210 352.005.

314.001 Manutenzione stabili Scuole Elementari

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
59'872.40	35'000	+ 24'872.40	23'261.24

Il sorpasso è dovuto ai lavori per la messa in sicurezza delle facciate del vecchio stabile e alla creazione di una nuova aula per l'Unità Scolastica Differenziata.

352.003 Quota parte docente d'appoggio

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
28'952.30	10'000	+ 18'952.30	13'179.85

452.003 Rimborso dai Comuni per docente d'appoggio

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
25'044.60	38'000	-12'955.40	12'505.70

A differenza di quanto si possa pensare, le due voci non sono collegate.

La quota parte a nostro carico è aumentata perché per il periodo gennaio-agosto è stata impiegata una docente supplementare per 10UD settimanali come ausilio nella gestione di una classe problematica.

Il rimborso riguarda invece un altro docente, stipendiato da noi, che è stato incaricato al 37% in qualità di docente d'appoggio presso le scuole di Arogno da gennaio ad agosto (preventivato però per 12 mesi).

451.003 Rimborso da Cantone per Unità Scolastica Differenziata (nuova voce)

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
15'330.85	-	+ 15'330.85

Rimborso non preventivato, si tratta della presa a carico da parte del Cantone dei costi delle unità didattiche svolte dai docenti delle materie speciali dall'Unità Scolastica Differenziata. La messa a disposizione degli spazi è parte di un accordo separato che porterà a un recupero nel corso del 2021.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO*310 Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico (nuovo)***362.100 Contributo parco delle Gole della Breggia (nuova voce)**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
4'000	-	+ 4'000

Il contributo, preventivato nel conto 309 318.014, è stato scorporato ed inserito in questo nuovo centro di costo per maggiore chiarezza.

362.100 Contributo alla Parrocchia manutenzione straordinaria Chiesa S. Simone (nuova voce)

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
8'700	-	+ 8'700

In ottemperanza alla legge sulla protezione dei beni culturali, il Municipio ha deciso di partecipare alle spese di manutenzione della chiesa Ss. Simone e Giuda concedendo un contributo del 25% della spesa computabile, pari a quanto concesso dal Dipartimento del territorio.

350 Altre attività tempo libero

Le misure restrittive decretate dal Consiglio di Stato per contenere la diffusione del Covid-19 hanno inevitabilmente portato ad annullare le manifestazioni, azzerando costi e relativi ricavi.

4 SALUTE PUBBLICA*459 Lotta contro altre malattie (nuovo)*

In questo nuovo centro di costo sono state concentrate tutte le spese particolari legate alla gestione dell'emergenza Covid-19. Ricordiamo che con MM 103/2020 il preventivo è stato adeguato con l'aggiunta di fr 30'000 per le spese di pulizia, igieniche e sanitarie (conto 313.001) e fr 68'000 per le misure a sostegno delle attività economiche (conto 366.002).

*460 Servizio medico scolastico***351.002 Spese servizio dentario scolastico**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
26'487.90	18'000	+ 8'487	18'173.15

Il Cantone ci ha rifatturato con due anni di ritardo le spese relative all'anno scolastico 2017/18. Segnaliamo inoltre che il recupero delle spese di trasporto (conto 434.008) non è più possibile.

*490 Altri compiti per la salute***318.008 Servizio Autoambulanza Mendrisiotto**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
96'696.60	115'000	-18'303.40	120'486.60

Il costo reale 2020 è pari a fr 109'600, incide il conguaglio 2019 inferiore rispetto alla valutazione.

5 PREVIDENZA SOCIALE*501 Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale***361.003 Contributi AVS/AI/PC/AM**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
1'419'301.65	950'000	+ 469'301.65	1'033'264.20

Il considerevole aumento del gettito d'imposta fra il 2016 e 2017, sommato ai costi stimati in più legati al Covid-19, ha portato il Cantone ad aumentare sensibilmente il 4° acconto 2020 (+ fr 220'000). Oltre a ciò, il conguaglio relativo al 2019 è stato nettamente superiore alle aspettative (+ fr 150'000)

570 Case per anziani

Le misure anti-Covid hanno portato alla chiusura temporanea del Centro Sociale e a dover rivedere e limitare le attività di animazione, annullando ad esempio la consueta vacanza al mare degli anziani.

301.010 Stipendi supplenze personale curante e domestico

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
16'275.10	5'000	+ 11'275.10	36'757.80

Il superamento è determinato da un'assenza di lunga durata con recupero assicurativo (conto 570.436.002), assenze varie per malattia e turni del personale di cucina e servizio.

313.003 acquisto generi alimentari e diversi

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
187'970	250'000	-62'030	236'324.30

432.001 Ricavi mensa e bar

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
296'883.55	380'000	-83'116.45	386'561.30

La diminuzione dei pasti preparati al Centro Sociale è influenzata non solo dal Covid-19 per i pasti serviti al Centro, ma anche dalla decisione di Pro Senectute di spostare presso la Casa S. Rocco di Morbio Inferiore l'acquisto di 500 pasti al mese di utenti in quel Comune a partire da marzo 2020.

362.040 Contributi case anziani sussidiate

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
1'362'326.30	1'100'000	+ 262'326.30	879'834.22

Come accaduto per il conto 501 361.003, l'Ufficio degli anziani ha aumentato considerevolmente l'ultimo acconto 2020 (+ fr 240'000 rispetto al 2019) sempre in relazione all'aumento del gettito e della previsione di spesa maggiorata causa Covid-19.

461.003 Sussidio cantonale Centro Sociale Diurno

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
477'747.61	420'000	+ 57'747.61	457'500

Il Cantone ha riconosciuto al Centro Sociale un supplemento di fr 35'900 al contributo 2020 quale partecipazione alle spese straordinarie e minori ricavi generati dal Covid-19.

*580 Assistenza agli anziani***Costi totali (conti 365.001 – 365.002 – 366.000)**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
700'257.06	570'000	+ 130'257.06	431'444.70

Anche per questi contributi l'Ufficio degli anziani ha stabilito un 4° acconto 2020 maggiorato. Inoltre nel 2020 sono stati conteggiati conguagli per due anni, 2018 e 2019. Tenuto conto anche di questo aspetto, è rilevante l'aumento di spesa rispetto al 2019, soprattutto considerando che si tratta di costi su cui non possiamo in alcun modo intervenire.

*581 Aiuto agli indigenti (assistenza)***361.010 Contributi assistenza**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
307'960.98	290'000	+ 17'960.98	274'619.45

Il numero dei casi di assistenza è aumentato, passando dai 61 di fine 2019 a 66.

6 TRAFFICO*600 Ufficio tecnico comunale***318.004 Studio progetti**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
10'970.30	55'000	-44'029.70	76'062.13

Come negli ultimi anni si prevedevano maggiori spese legate al progetto Parco S. Rocco, che nel 2020 si è fermato in attesa dell'approvazione delle varianti di piano regolatore. Una fattura per consulenze tecniche è poi pervenuta solo nelle scorse settimane.

*620 Rete stradale comunale***312.000 Consumo acqua**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
3'935.25	500	+ 3'435.25	564.45

Il sorpasso, seppur di poco conto, è dato dal consumo d'acqua della nuova fontana di Piazza S. Simone, mantenuta a lungo aperta. Il Municipio si sta già adoperando per trovare una soluzione.

315.003 Manutenzione veicoli

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
37'028.27	25'000	+ 12'028.27	30'770.05

Incidono delle importanti manutenzioni di un singolo veicolo (sostituzione cambio e frizione) per oltre fr 12'000.

*651 Aziende del traffico locali***362.060 Finanziamento dei trasporti pubblici**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
143'283	175'000	-31'717	98'839.60

A fronte di una spesa a carico dei Comuni pari a circa 20 milioni di franchi stimata dall'Ufficio dei trasporti in sede di preventivo, il costo totale è stato invece di 17 milioni.

690 Altro traffico

L'emergenza Covid-19 ha ridotto sensibilmente gli spostamenti, anche quelli ferroviari. Abbiamo perciò registrato un forte calo delle vendite delle carte giornaliere. Pur non aparendo nei conti è stato ridotto a una sola per due il numero di carte disponibili.

361.007 Comunità Tariffale Ticino e Moesano

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
30'601	57'000	-26'399	43'897.50

La cifra preventivata si rifaceva anche in questo caso alle stime del Cantone. Un costo totale da suddividere sui Comuni pari a 5.5 milioni di franchi, si è rivelato di "appena" 3.5 milioni.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO*710 Eliminazione acque luride***314.012 Manutenzione canalizzazioni**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
37'570.60	25'000	+12'570.60	21'445.70

A valle di Roggiana è reso necessario il rifacimento di un pozzetto (fr. 13'480), che fortunatamente non è stato toccato dalla tempesta del 2 ottobre. Va segnalato però che grazie all'utilizzo dell'accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazione (conto 280.001) la spesa a carico dell'esercizio è di soli fr 30'000, ovvero il costo medio calcolato su 5 anni.

*720 Eliminazione rifiuti***310.009 Spese acquisto e distribuzione sacchi ufficiali**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
32'252.93	50'000	-17'747	43'310.65

435.002 ricavi vendita sacchi ufficiali

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
123'327.55	172'000	-48'672.45	142'951.25

Il preventivo è stato allestito potendo contare su soli 7 mesi di dati dall'introduzione del nuovo regolamento, mesi durante i quali possiamo ipotizzare siano state fatte delle scorte da parte della popolazione e ciò ha falsato le proiezioni per il 2020. Ipotesi avvalorata dal fatto che a fronte di un lieve aumento dei quantitativi di RSU, vi è stato al contrario un calo nelle vendite dei sacchi ufficiali. Da qui la riduzione sia delle spese d'acquisto e distribuzione, sia dei ricavi. Quest'ultimi registrano però una flessione più importante, grazie al ribasso dei prezzi di vendita.

318.038 servizio raccolta e smaltimento carta

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
21'379.40	9'000	+ 12'379.40	8'732.10

Dal 2020 ci viene fatturato anche lo smaltimento per 5fr al quintale, spesa della quale non si era ancora a conoscenza in sede di preventivo.

435.007 Vendita fascette, braccialetti, contenitori scarti vegetali

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
28'059	40'000	-11'941	36'501.35

Pur avendo considerato il ribasso del prezzo di vendita dei braccialetti da 10 a 8 franchi (2 x fr 4.-), in base ai dati dei primi 7 mesi del 2019 sono stati preventivati fr 40'000 di ricavi poiché si prospettava una vendita annua di circa 5'000 unità, poi rivelatesi di sole 3'800 a consuntivo.

*789 Altre immissioni***318.045 Spese controllo impianti di combustione**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
16'816	3'000	+ 13'816	4'020

436.030 Tassa controllo impianti di combustione

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
17'021	3'000	+ 14'021	4'020

Negli anni passati nei conti figurava solo la tassa da riversare al Cantone che rifatturavamo al controllore incaricato, il quale incassava le tasse (inclusive del suo compenso) direttamente dai proprietari degli impianti. A partire dal 19° ciclo (2019-2021) si occupa invece il Comune di emettere tutte le tasse ai proprietari (conto 436.030) e il tecnico incaricato fattura a noi i controlli eseguiti (conto 318.045).

366.020 Sussidio e-bike (nuova voce)

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
7'477.80	-	+7'477.80

Come indicato in sede di preventivo 2021, al fine di promuovere la mobilità sostenibile, il Municipio ha deciso di creare un sussidio per l'acquisto di biciclette elettriche. La relativa ordinanza, in vigore da luglio 2020, fissa un tetto massimo di fr 10'000 all'anno.

9 FINANZE E IMPOSTE*900 Imposte***400.003 imposte alla fonte**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
66'073.74	500'000	-433'926.26	761'621.23

Per comprendere questo forte calo rispetto agli anni precedenti, va considerato che in realtà le imposte alla fonte lorde per il 2019 sono state di fr 720'000, tuttavia l'emissione di diverse tassazioni ordinarie sostitutive (permessi B con redditi oltre fr 120'000) ha abbassato il valore netto di circa fr 500'000. Ciò significa che le entrate fiscali previste ci sono state, ma invece di figurare in questo conto sono conteggiate nelle relative imposte ordinarie, generando sopravvenienze.

Dai controlli dei Servizi Finanziari risulta inoltre che, a causa dei disagi creati dal Covid-19, diverse aziende non hanno consegnato il conteggio delle imposte alla fonte nei tempi. È stato stimato un ammanco d'imposte pari a fr 100'000 che ci aspettiamo di ricevere insieme al riversamento 2020.

400.005 Recupero imposte e imposte suppletorie con multe

Consuntivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
927'224.45	+ 450'039.60	477'184.85

L'entrata eccezionale è data da un singolo caso da fr 400'000 e altri tre di circa 100-150'000 franchi.

*921 Cantone-Comuni***444.001 Contributi di livellamento**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
192'249	270'000	-77'751	220'000

L'accertamento d'imposta 2017 ha ridotto fortemente il delta tra il gettito medio cantonale e il nostro. Per questa ragione, pur restando un Comune beneficiario, il contributo a nostro favore è risultato inferiore rispetto alle aspettative.

*931 Parte comunale alle imposte cantonali***440.001 Compensazione riforma fiscale art.196 cpv 1bis LIFD (nuova voce)**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza
15'153.77	-	+ 15'153.77

Compensazione decisa dal Cantone per sopperire alle minori entrate d'imposta sull'utile delle persone giuridiche conseguenti alla riforma fiscale del 19 maggio 2019.

*940 Interessi***322.099 Interessi su nuovi prestiti**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
0.00	30'000	-30'000	0.00

La liquidità generata dalla gestione corrente ha permesso di rimborsare altri due anticipi fissi (3 e 1.5 milioni) e quindi risparmiare circa fr 30'000 di interessi.

*990 Spese non ripartibili***331.000 Ammortamenti ordinari su beni amministrativi**

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
791'743.70	963'000	-171'256.30	941'347.40

Nel preventivo non è stato considerato l'ammortamento supplementare approvato solo a fine 2019.

361.001 Partecipazione Comuni al finanziamento compiti cantonali

Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
224'635	334'200	-109'565	323'502

In sede di preventivo non era ancora nota la decisione del Cantone di ridurre il contributo.

INVESTIMENTI

Gli investimenti netti ammontano fr 469'665, considerando comunque entrate per fr 547'922, grazie soprattutto all'uso dell'accantonamento del fondo FER per fr 251'163 e ai sussidi ricevuti per i lavori sulla strada cantonale S106.4 (Largo Elvezia-Via Guisan). L'uscita per investimenti lordi è stata di fr 1'017'588, dei quali fr 134'494.65 decisi in delega dal Municipio. Fra questi fr 68'314.35 per l'avvio

dell'intervento selvicolturale urgente in collaborazione coi Comuni di Breggia e Morbio inferiore a seguito della tempesta del 2 ottobre. Questa spesa sarà ripresa in una richiesta di credito completa appena sarà disponibile il progetto definitivo. Come confermato da una decisione della Divisione dell'ambiente del 16.10.2020 l'opera beneficerà di sussidi nella misura del 70%, che potrebbero aumentare in considerazione dell'accresciuto intervento, anche a seguito delle ulteriori cadute d'alberi durante l'inverno.

Nel corso del 2020 sono stati terminati e liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
RM 4588/10.2.2020 sostituzione caldaia e decalcificatore Centro sociale diurno	22'969.60	22'969.60	0	0	22'969.60
RM 4927/25.5.2020 sostituzione autovettura Centro sociale diurno	27'000.00	27'000.00	0	4'000.00 (ripresa)	23'000.00
MM 38/2017 progetto allargamento via alle Cascine	53'000.00	54'908.20	1'908.20	0	54'908.20
MM 75/2019 pavimentazione stradale Vicolo Molino Nuovo	30'000.00	20'645.40	-9'354.60	0	20'645.40
MM 79/2019 pavimentazione parte alta via John Noseda	75'000.00	88'520.65	13'520.65	0	88'520.65

In sede esecutiva è stata aumentata la superficie d'intervento.

RM 4847/4.5.2020 sostituzione motore veicolo UTC Mercedes Benz UX100	14'001.00	16'210.70	2'209.70	0	16'210.70
--	-----------	-----------	----------	---	-----------

A causa delle chiusure per la pandemia è cambiata la fornitura, che è risultata più cara.

AZIENDA ACQUA POTABILE

L'esercizio 2020 chiude con un buon avanzo che ammonta a fr 81'039.44.

Il quadro generale si presenta come segue:

	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza	Consuntivo 2019
Totale ricavi	538'160.43	504'000	-7.36%	580'931.41
Totale spese	457'120.99	491'550	-18.11%	558'218.87
Saldo d'esercizio	81'039.44	12'450		22'712.54

Per maggiore comprensione dei dati, va ricordato che sui conti 2019 incidono fr 82'205.65 per la gestione dell'emergenza alla falda di Prà Grand. Lo scostamento invece rispetto al preventivo è dato da minori costi di manutenzione delle reti di distribuzione.

Il risultato d'esercizio, ben più favorevole rispetto a quanto preventivato, è determinato in particolare da un ricavo straordinario di fr 23'072.33 inserito nel conto 439.001 che riguarda un recupero IVA.

Dalla revisione IVA di febbraio 2020 per il periodo 2015-2018, è risultato un credito a favore dell'Azienda acqua potabile pari a fr 56'394.05. Trattandosi di IVA sugli investimenti, fr 33'371.22 sono stati dedotti dai costi delle relative opere e ne conseguirà una minor spesa in termini di ammortamenti nei prossimi esercizi. La parte restante, che riguardava invece investimenti già terminati e parzialmente ammortizzati, è stato deciso (in accordo con il revisore dei conti) di porla a vantaggio della gestione corrente per evitare laboriosi ricalcoli.

Gli investimenti pagati sono ammontati complessivamente a fr 237'338.08.

Sono stati terminati e liquidati contabilmente i seguenti investimenti:

Investimento	Credito concesso	Consuntivo	Differenza +/-	Sussidi e/o contributi	Costo netto
Partecipaz. Investimenti Consorzio ARM 2016-2020	584'658.50	584'658.50	-	0	584'658.50

L'opera non è terminata ma, come richiesto dalla SEL, l'investimento viene diviso in due parti, una dal 2016 al 2020 e l'altra dal 2021 a fine lavori. Ciò permetterà di iniziare ad ammortizzare già dal 2021 la prima parte.

MM 65/2019 sostituzione canalizzazione e allacciamento privati Vicolo Molino nuovo	87'850.00	58'867.20	-28'982.80	0	58'867.20
--	-----------	-----------	------------	---	-----------

CONCLUSIONE

L'impatto della pandemia è ancora incerto e la sua portata andrà valutata ancora nei prossimi anni.

Per quanto riguarda il 2020 il consuntivo si è chiuso in sostanziale pareggio anche se i costi (escludendo l'ammortamento straordinario di fr 1 mio del 2019) sono aumentati circa del 5%. Questo a causa principalmente di evoluzioni che possiamo solo minimamente influenzare, come ad esempio i costi della previdenza sociale. A questi si sono aggiunti i costi legati all'emergenza pandemica.

Al momento si conferma la solidità del nostro substrato fiscale, composto per il 97% da persone fisiche e da tanti contribuenti di fascia media che conferiscono maggiore stabilità al gettito. Le richieste di dilazione per il pagamento di imposte sono infatti state poche. Speriamo che questa situazione non cambi.

Attendendo lo sviluppo del progetto Parco San Rocco, gli investimenti di per sé ciclici nel lungo periodo, sono risultati contenuti. Costatiamo però anche che le infrastrutture essenziali nel nostro comune sono ad oggi presenti e non denotano importanti lacune. Questo non significa che non ci sia potenziale di miglioramento. Nei prossimi anni sono previsti interventi importanti (comparto scuole vecchie e ex asilo Riva / magazzino comunale), che, se approvati, eroderanno in modo controllato il nostro capitale proprio. I tempi dettati dalla democrazia diretta e dall'amministrazione sono relativamente lunghi ed hanno portato ad uno slittamento temporale. Alcune decisioni di enti superiori e la volontà espressa sia dal Legislativo, sia dai cittadini, ci indicheranno nei prossimi mesi la via da seguire. Finanziariamente siamo comunque pronti ad affrontare queste importanti sfide.

La riduzione del debito pubblico degli scorsi anni ci permette di guardare al futuro con fiducia. Al momento anche un poco probabile rialzo dei tassi d'interesse (previsti da un punto di vista macroeconomico per diversi anni ancora su livelli molto bassi) non ci coglierebbe impreparati.

Ci auguriamo anche che la proverbiale stabilità del 'Sistema Svizzero' paragonata ai paesi limitrofi, i quali spesso denotano un quadro generale molto instabile, possa come negli scorsi anni attrarre buoni contribuenti, che scelgono Vacallo come luogo nel quale vivere. Riflessioni mirate per aumentare ancora questa nostra attività andrebbero portate avanti.

Infatti, la stabilità politica del nostro Paese e la buona gestione della cosa pubblica restano importanti catalizzatori per chi può permettersi di scegliere dove insediarsi.

Tutto ciò ci permette di essere moderatamente ottimisti riguardo al prossimo futuro.

Ci auguriamo che dopo le giuste contrapposizioni che caratterizzano un anno elettorale, tutte le forze politiche lavorino congiuntamente per il bene del nostro comune.

Il messaggio è demandato per esame alla Commissione della Gestione

Disponibili a fornire ogni altra informazione che occorresse, vi proponiamo di voler

r i s o l v e r e:

1. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 4588/10.2.2020 (pag. 19 di questo messaggio).
2. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 4927/25.5.2020 (pag. 19 di questo messaggio).
3. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 38/2017 (pag. 19 di questo messaggio) e il sorpasso di fr 1'908.20 è ratificato.
4. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 75/2019 (pag. 19 di questo messaggio).
5. È approvata la liquidazione finale del credito di cui al MM 79/2019 (pag. 19 di questo messaggio) e il sorpasso di fr 13'520.65 è ratificato.
6. È approvata la liquidazione finale del credito di cui alla RM 4847/4.5.2020 (pag. 19 di questo messaggio) e il sorpasso di fr 2'209.70 è ratificato.
7. È approvata la liquidazione finale del credito dell'Azienda acqua potabile di cui al MM 65/2019 (pag. 20 di questo messaggio).
8. I conti consuntivi 2020, gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, del Comune sono approvati e il disavanzo d'esercizio di fr. 41'845.47 viene posto in riduzione del capitale proprio.
9. I conti consuntivi 2020, gestione corrente - investimenti e bilanci patrimoniali, dell'Azienda Comunale Acqua Potabile sono approvati e l'avanzo d'esercizio di fr. 81'039.44 é riportato a capitale proprio.
10. Al Municipio è dato scarico di tutta la gestione 2020.

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco :
Marco Rizza

Il Segretario :
Filippo Pezzati

Allegati: bilanci e consuntivi 2020 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile