



All'Onorando  
Consiglio Consortile  
del Consorzio Protezione civile  
Regione Lugano Città

Cadro, 14 marzo 2024

**Messaggio consortile no. 98 inerente ai Conti Consuntivi 2023 del  
Consorzio per la Protezione civile Regione Lugano Città**

Approvato dalla Delegazione consortile il 13 marzo 2024.



CPCiRLC

# Indice

1. Organi del Consorzio	pag. 2
2. Messaggio consortile no. 98	4
3. Ricapitolazione per Centri di costo	26
4. Ricapitolazione per Gruppi di conto	27
5. Consuntivo	28
6. Ripartizione dei costi tra Comuni	32
7. Tabella riassuntiva acconti / conguagli Comuni consorziati	33
8. Bilancio patrimoniale al 31 dicembre	34
9. Fondo quote per esoneri rifugi obbligatori (Ripartizione per Comune)	35
10. Prospetto composizione e impiego finanziamenti speciali	36
11. Ricapitolazione ammortamento economico Sede Consortile	37
12. Organizzazione dell'Ufficio consortile	38

## 1. Organi del Consorzio

### Delegazione consortile



**Presidente:**

Sig. Belloni Alfredo



**Vice Presidente:**

Sig. Vismara Giorgio



**Membro:**

Sig. Asioli Mario



**Membro:**

Sig. Citterio Franco



**Membro:**

Ing. Rossini Carmelo

## 1. Organi del Consorzio

### Direzione



**Comandante:**

ten col Facchini Aldo



**sost Comandante,  
Capo dell'Istruzione:**

magg Albeverio Christian



**Segretaria  
Delegazione consortile:**

I ten Magistretti Seila

## 2. Messaggio consortile no. 98



**Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri Consortili,**

il **Consuntivo 2023** del Consorzio per la Protezione civile Regione Lugano Città presenta **Spese per fr. 3'506'900.37, Ricavi per fr. 520'671.92** e un **disavanzo della Gestione corrente di fr. 2'986'228.45**.

Tale risultato d'esercizio, se confrontato con quanto esposto a Preventivo 2023 (Spese per fr. 3'490'200.00, Ricavi per fr. 374'800.00 e un disavanzo d'esercizio della Gestione corrente di fr. 3'115'400.00), indica **una minor uscita generale di fr. 129'171.55** che corrisponde ad una **diminuzione del fabbisogno dell'4.15%**.

Come avvenuto negli ultimi anni, anche al termine di quello trascorso il miglioramento del risultato economico avrebbe potuto essere ancora più consistente.

In fase di pre-chiusura, infatti, la scrivente Delegazione e la Direzione consortile, a fronte della prospettiva di una possibile diminuzione del fabbisogno di ca. fr. 280'000.00, ha esaminato la possibilità di proporre un aumento degli ammortamenti legati all'acquisto della Sede consortile.

Questa riflessione, peraltro non una novità, permetterebbe di giungere in una posizione migliore dal profilo degli impegni sul lungo periodo, in rapporto a quanto verrà proposto nell'ambito del prossimo Piano Finanziario, che si è intenzionati a presentare nei prossimi mesi ai Comuni ed al Lodevole Consiglio, unitamente al presente Consuntivo.

A questo ulteriore favorevole esito, come sovente capita, hanno certamente contribuito alcuni eventi fortuiti o rispettivamente la conclusione di altri accadimenti degli ultimi anni per i quali, accanto a circostanze e influenze realmente avverse, nel 2023 vi sono stati epiloghi economicamente più vantaggiosi. È stato il caso di taluni infortuni tra il personale professionale rispettivamente di incidenti con danni in ambito di attività sul terreno o nell'utilizzo di veicoli e attrezzature.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Accanto a ciò, non meno importante, vi è altresì stato un forte impegno al risparmio che pure lo scorso anno ha contraddistinto l'operato di tutti i protagonisti professionali e politici, regionali e locali, ben sostenuti in tutte le attività, ma anche nel perseguimento di questi obiettivi dalla milizia, la quale si è confermata la risorsa essenziale di un'Organizzazione come la nostra.

Il lieto finale assume però un'importanza ancor maggiore se confrontato con le mete raggiunte, ma pure con tutta una serie di situazioni ed eventi che hanno caratterizzato anche il 2023 e sui quali intendiamo esprimerci brevemente prima di entrare nel merito delle spiegazioni puntuali ai singoli Centri di Costo.

### Delegazione consortile

Anche l'Esecutivo regionale aveva confidato in un anno finalmente caratterizzato da una certa tranquillità (ciò che non era nemmeno stato il caso nel 2022).

Contrariamente a questa prospettiva per certi versi legittima, assorbite le conseguenze degli impegni collegati con le azioni di soccorso ed aiuto poste in atto negli ultimi anni dalla nostra Organizzazione consortile, nel 2023 le incombenze ed il coinvolgimento soprattutto della Delegazione consortile, ed al suo interno del Presidente, sono tornati non solo a livello pre-pandemia, ma hanno denotato un incremento; esse si sono palesate con la necessità da un lato di partecipare a **consessi regionali, cantonali e persino nazionali**, con lo scopo di raccogliere indicazioni e condividere esperienze ed opinioni, e dall'altro di affiancare la Direzione del Consorzio in parecchie attività il cui respiro supera i confini regionali.



In questo senso, più numerosi sono stati gli incontri con le Autorità politiche delle altre realtà di PCI e altresì nell'ambito della **Federazione svizzera**.

Parecchio tempo è stato pure dedicato nel seguire i lavori preparatori per **l'introduzione del nuovo sistema contabile MCA2**, ma ancor di più per l'allestimento del **nuovo Piano Finanziario**; a tale scopo, per approfondire congiuntamente ogni aspetto di gestione, ma soprattutto degli investimenti prospettati sul medio e più lungo periodo, nel 2023 tutta la Delegazione ha partecipato ad un seminario di due giornate. Anche l'aspetto della **gestione del personale** ha sollecitato parecchio l'Esecutivo, soprattutto per la  **messa a concorso del posto di responsabile dell'area tecnica**, il cui pensionamento al termine di una collaborazione durata quarant'anni è avvenuto in settembre, poi risoltasi nella promozione interna dell'addetto alle pianificazioni, che già fungeva da sostituto in assenza del titolare per la successiva ricerca della/del subentrante a quest'ultimo.

### Riforme

Esprimendoci a proposito di questo tema non possiamo certamente anticipare una nuova Riforma, giacché l'ultima, in realtà, ha preso efficacia unicamente con l'entrata in vigore della nuova legislazione federale l'1.1.2021.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Attualmente ci troviamo ancora invischiati nelle sue conseguenze più negative e con la ricerca di soluzioni che anche in sede federale stentano non soltanto a palesarsi, ma soprattutto a trovare unanimità tra i politici, ognuno per motivi diversi.

Tutto si gioca in sede federale poiché sia i Cantoni sia i Comuni, e per essi le Organizzazioni di Protezione Civile (OPC), non possono che mettere cerotti rispettivamente ottimizzare quanto si trovano tra le mani.

Qualche spiraglio si intravede, ma non sono ancora soluzioni determinanti. Anzi, apparentemente la Confederazione mostra persino una doppia personalità; da un lato si rende conto dei problemi creati e delle leggerezze mostrate nell'immaginare le conseguenze di taluni provvedimenti, mentre dall'altro è alla ricerca di soluzioni, e dall'altro ancora esige però l'applicazione quasi sistematica di quanto finora deciso, ma che si sa già irto di incognite e complicazioni.

Questa situazione si presenta soprattutto in due settori, i quali comunque influenzano poi tutto il sistema.

Il primo riguarda **gli aspetti del personale**. Rammentiamo come uno degli obiettivi della Confederazione fosse quello di **ridurre il potenziale delle persone obbligate a prestare servizio**, e ciò per **favorire l'economia**, diminuendo in generale le assenze per servizio e rendendo **l'impegno dei militi più flessibile**.

Questa visione non è però stata coordinata con la quantità e la complessità dei compiti da espletare, che non sono per nulla diminuiti, ma soprattutto con la realtà dei grandi eventi catastrofici e funesti la cui importanza e periodicità sono in continuo aumento.

Con il 31.12.2025 decadrà definitivamente la situazione di eccezionalità della quale ha goduto anche il Ticino, grazie alla possibilità prevista dalla Legge di mantenere invariato ancora per un quadriennio il termine dell'obbligo per i militi fissato al 40° anno di età, limite che scenderà poi al massimo del 36° anno.

Contemporaneamente, si spera, si dovrebbe contrastare il calo della quantità di nuovi reclutati grazie alla messa a disposizione di persone provenienti dal Servizio civile rispettivamente da alcune categorie di astretti o di ex incorporati al Servizio militare.

Durante il 2023, in assenza ancora di decisioni alternative della Confederazione, le Regioni sono entrate nel vivo di questo cambiamento dedicando parecchio tempo alle riflessioni sulle modalità operative e sulle decisioni da adottare per assicurare nel miglior modo possibile questo passaggio, e sui provvedimenti di affiancamento necessari soprattutto in campo formativo e logistico.

Purtroppo ancora una volta la Confederazione, o meglio i suoi Funzionari, non hanno considerato completamente i contenuti della nuova Legge, o quantomeno hanno interpretato la stessa nel modo a loro più semplice e favorevole dal profilo amministrativo, ciò che ancora una volta non sostiene e facilita l'attività delle OPC, anzi peggiora questa fase. Essi, in particolare, hanno stabilito in modo informale delle regole che liberano anzitempo diverse decine di militi supplementari i quali sarebbero invece rimasti attivi ancora per il prossimo quadriennio.

Il secondo riguarda **l'ambito delle costruzioni**. L'aspetto centrale di questo tema è anch'esso legato alla quantità di militi necessari e/o disponibili.

La pianificazione delle opere di condotta necessarie a garantire l'operatività della PCi nei vari scenari d'intervento, si basa evidentemente anche sulla quantità ed il genere di militi che vi devono trovare spazio per garantire i compiti attribuiti; diminuendo il numero, cala pure la quantità necessaria degli impianti e variano anche le loro categorie.

**L'aggiornamento della pianificazione** avrà evidentemente tutta una serie di conseguenze in termini operativi ed economici; per la manutenzione ed il rinnovamento delle stesse, ma anche sulla destinazione da dare a quelle che si rivelassero in eccesso, oppure fossero soltanto declassate per altri scopi di PCi ma sempre a favore della popolazione.



## 2. Messaggio consortile no. 98

Anche su questo tipo di valutazione nel 2023 si è cominciato ad immaginare, discutere ed elaborare con una stretta collaborazione tra politici ed operatori regionali, avviando altresì un confronto con il Cantone.

Questa attività sta proseguendo anche se vi sono parecchi ostacoli che portano a posizioni talvolta divergenti. Il fatto appunto che in sede federale non vi sia ancora la necessaria chiarezza e stabilità, per quanto riguarda le poche soluzioni finora proposte nel campo dell'alimentazione in personale, ed ancor meno per altre potenziali ancora da reperire e sviluppare, cui si accompagna questa determinazione persino ostinata nel voler applicare quanto già si sa problematico, non aiuta certamente né l'analisi delle reali conseguenze né la ricerca di una convergenza di opinioni.

Durante il secondo semestre dello scorso anno, in sede sia regionale sia cantonale, è stata raccolta tutta una serie di opinioni e di elementi sulla base dei quali si cercherà d'interloquire con la Confederazione affinché non soltanto vi sia chiarezza entro dei termini ragionevoli, ma soprattutto si trovino soluzioni reali ed equilibrate che vadano oltre alle semplici statistiche o formule matematiche.

### Costruzioni

Tralasciando per un attimo quanto precedentemente indicato dal profilo concettuale circa le **costruzioni protette**, in sede regionale continua l'impegno operativo, non solo per il loro mantenimento ma anche per migliorarle e metterle a giorno, attualmente pur senza effettuare investimenti importanti.

Stiamo infatti gradualmente **sostituendo le lampade** tradizionali ad incandescenza o, soprattutto al neon, con lampade LED.

Sono altresì proseguiti i lavori di tinteggiatura in diversi Impianti (talvolta parziale e talvolta totale).

Abbiamo inoltre sollecitato l'esecuzione dei **controlli elettrici RASI** per alcune costruzioni, con l'obiettivo di assicurare la cadenza decennale per questa verifica.

In collaborazione con la Città di Lugano, che è proprietaria della confinante Scuola materna, abbiamo creato **due nuove docce con acqua calda** presso l'Impianto di **Gemmo** e pure avviato alcuni semplici lavori di **risistemazione del rifugio** per la popolazione di **Certara**.

Per terminare abbiamo sottoposto due istanze al Cantone e alla Confederazione, intese a sbloccare, in qualche modo, i **lavori di rinnovamento** completo dell'Impianto di **Breganzona**, e pure per alcuni interventi di miglioria e manutenzione straordinaria in quello di **Ruvigliana**.

Anche la **Sede consortile** non è stata trascurata. Nel primo semestre 2023 abbiamo potuto proseguire nell'ottimizzazione dei risparmi energetici pure sul fronte dei serramenti.

Si è appunto potuto procedere alla **sostituzione del secondo portone** della Sede, quello che permette di accedere al magazzino dell'equipaggiamento, anche passando dall'esterno (accesso per i militi, per il carico e lo scarico dei veicoli, ecc.), elementi la cui realizzazione è avvenuta decenni orsono con la costruzione dell'edificio, secondo i parametri dell'epoca e gli scopi di quel periodo, che non sono evidentemente più gli stessi. L'intervento, previsto anch'esso nell'attuale PF, ha potuto invece essere effettuato all'interno delle annuali spese di gestione, a costi contenuti rispetto alle prime previsioni, grazie alla stretta collaborazione instaurata con l'officina di metalcostruzioni che ha fornito il materiale e ha preparato gli elementi principali.



Con l'intervento di artigiani del settore, ma anche con l'opera di fiancheggiamento svolta dal nostro personale logistico, nel primo trimestre dell'anno abbiamo pure concluso i lavori di **sostituzione di gran parte dei corpi illuminanti** negli spazi in cui operiamo al **Piano della Stampa**.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Per circostanze anche in questo caso favorevoli, essa aveva potuto essere avviata e rimanere circoscritta all'interno delle spese correnti del 2022 (Settore manutenzione). Tale utile operazione ha permesso di raggiungere un altro dei traguardi previsti dal nostro PF quadriennale, nel campo della riduzione dei consumi.

Per terminare, con la risistemazione di uno dei locali d'istruzione, dove durante gli ultimi 3 anni abbiamo ospitato la neo-costituita Accademia per Pompieri Professionisti di Lingua Italiana (APPLI), con sede ufficiale presso il Corpo Pompieri della Città, coordinandoci con le installazioni che sono state posate in tale ambito dagli ospiti, abbiamo provveduto ad un suo **aggiornamento tecnologico** rispettivamente alla **sostituzione dei pavimenti** in materiale plastico, che risalivano a più di 30 anni orsono, con una copertura in piastrelle di ceramica, più tradizionale e di facile conservazione.

### Risorse umane

Dal profilo delle risorse umane il 2023 è stato un anno in chiaroscuro. Non eravamo infatti ancora usciti dall'infortunio subito da un nostro collaboratore nel 2022, che lo aveva costretto ad un'assenza al 100% quasi fino alla fine dell'anno, e la prospettiva di ricominciare al 50% nella prima parte del 2023, che un altro caso, questa volta di **malattia prolungata**, già ci privava di un'altra **unità in ragione del 100%** per una durata poi palesatasi in circa 10 mesi.



Nel settore delle Costruzioni, dove si è materializzata tale circostanza, abbiamo perciò rischiato un sensibile rallentamento delle attività e/o un sovraccarico d'impegni in quanto già era previsto il pensionamento del responsabile. Questo cumulo di eventi, e la necessità di chiudere gradualmente il rapporto di collaborazione, avrebbero potuto facilmente renderne disagevole la gestione.

Grazie all'unità di rinforzo che è stata assunta durante l'ultimo biennio in funzione delle sempre più numerose ed importanti attività logistiche, e con una equilibrata concertazione tra i responsabili e di collaborazione tra colleghi, è stato possibile evitare che questa lunga fase sfociasse in una palese situazione di difficoltà.

Pur con oggettive complicazioni, l'impegno di molti ha permesso di superare il momento quasi indenni, per quanto riguarda le necessità interne, ma in particolare in rapporto all'importante quantità di scadenze periodiche imposte nel settore da parte del Cantone e della Confederazione.

Per il resto sottolineiamo in generale la prosecuzione dell'impegno nella **formazione continua del nostro personale**, orientamento che risulta indispensabile per un settore in continua evoluzione, come lo è la Società intera, ma che risulta pure vincolato alla sempre più elevata esigenza di avere collaboratrici e collaboratori competenti, le cui capacità devono cionondimeno essere pure certificate alla base, nonché confermate a scadenze periodiche imposte.

Nel 2023 è stato soprattutto il caso per coloro che guidano e gestiscono il veicolo pesante, mentre contemporaneamente sono già state gettate le basi per un'analogha operazione nel 2024 nel settore amministrativo.

## 2. Messaggio consortile no. 98

### Istruzione, Esercitazione e Prestazioni a favore della Comunità

La presenza attiva della nostra Organizzazione sul territorio non è mancata. Dopo che negli ultimi anni i conosciuti eventi a carattere sanitario e di accolta dei profughi hanno assorbito moltissime energie, nel 2023 ci si è potuti di nuovo dedicare maggiormente alle **prestazioni erogate a favore della collettività**.

Diversi sono stati ancora i **lavori pratici** svolti **presso i Comuni**, destinati alla salvaguardia del territorio, ma anche alla rimessa in sicurezza della rete di percorsi pedonali ufficiali o di aree di svago del nostro comprensorio.

Anche le **iniziative in ambito sociale e sanitario**, hanno ripreso vigore e si sono ulteriormente evolute. A fianco delle tradizionali presenze in molti degli Istituti destinati alla terza età, abbiamo dedicato parecchio tempo al personale di milizia dello specifico settore, il quale ha potuto pure esercitarsi nella tecnica di evacuazione e di accolta di persone in difficoltà, situazioni in questo caso simulate all'interno dell'Organizzazione coinvolgendo i partecipanti ad alcune colonie estive.



Sul fronte delle attività a **supporto di Manifestazioni**, se è vero che esse sono risultate globalmente inferiori alla media, la presenza alle principali, che richiedono un forte dispiegamento di mezzi, quali Stralugano e BikeEmotion, si è confermata.

Anche altri Eventi di portata minore, ma che risultano altrettanto interessanti, come la Traversata del Lago di Lugano, il Derby Casse di Sapone e pure alcune Regate di canottaggio, hanno permesso l'impiego e l'esercitazione di militi e mezzi speciali (compresi il Natante, la Centrale Operativa Mobile, ecc.).

In aggiunta a queste occupazioni, durante il secondo semestre dell'anno si sono svolte due **esercitazioni di valenza cantonale ed extraregionale**.

La prima ha visto costituire uno Stato Maggiore Regionale, diretto da un Ufficiale della Polizia cantonale, al quale si sono affiancati i rappresentanti di diverse Istituzioni ed Enti di soccorso, non da ultima la nostra Organizzazione, destinato a **gestire una situazione di grave contagio animale in una fattoria del Luganese**. Questo addestramento ai lavori di Stato Maggiore (cioè alla condotta e coordinazione nelle retrovie) è stato il preludio all'esercitazione pratica che si terrà nel 2024 e che vedrà realmente impegnati anche parecchi Quadri e militi di PCi, coadiuvati dal nostro personale professionista.

Attività di questo genere si ripetono a ritmo periodico in tutte le Regioni e sono anch'esse destinate a garantire un livello di preparazione analogo, qualora si materializzassero determinati scenari.

Nella seconda, sempre in autunno, con la nostra **Sezione specialistica di rinforzo alla Polizia** abbiamo voluto partecipare al **Corso di Ripetizione Interregionale** organizzato ed ospitato dai Colleghi del Locarnese. Sono queste occasioni per esercitarsi in zone poco conosciute e per ampliare il bagaglio delle conoscenze e competenze grazie anche alle esperienze maturate da altri.

Per terminare, anche nel 2023 sono stati svolti diversi Moduli di formazione inerenti alle attività più specialistiche, altrettanto importanti, nell'ambito delle quali è d'obbligo l'esercitazione e pure la certificazione delle competenze per professionisti e miliziani.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Sono così state svolte attività nel campo sanitario pre-ospedaliero (Concetto DIM), in quello della guida dei veicoli, nel taglio e lavorazione del legname, nell'uso delle apparecchiature elettriche da cantiere e di quelle a motore per lo spostamento di acqua (motopompe), e pure nell'impiego di dispositivi di sicurezza come quelli impiegati per prevenire le cadute.

### Logistica e preparativi di catastrofe

Per quanto riguarda le attività connesse con tale genere di preparativi, ed in particolare con le incombenze legate al materiale ed all'equipaggiamento, come pure alle costruzioni, accanto alle attività periodiche di mantenimento, cura ed aggiornamento, sono pure avanzati alcuni progetti.

Tra i **preparativi di catastrofe in sede cantonale**, merita un accenno il tema del **sistema di allarme e mobilitazione dei militi**.

Di questa esigenza, e del relativo successivo progetto, che vede coinvolte tutte le Regioni ed il Cantone, parliamo ormai da parecchi anni; esso registra qualche ritardo in relazione alla complessità del tema ed alle difficoltà associate alla messa a concorso ed all'implementazione della futura soluzione. Nonostante questo allungamento dei tempi, siamo lieti di segnalare che nel novembre scorso il Cantone ha pubblicato il concorso per l'acquisto di tale sistema.

La scadenza dello stesso è fissata nel gennaio 2024 mentre in febbraio sono previste le audizioni tecniche dei concorrenti ammessi nel rispetto delle condizioni del bando.

Se non vi saranno sorprese e/o ricorsi, si immagina che il sistema possa essere implementato dal giugno 2024 e, finalmente, attivato a livello locale entro la fine del medesimo anno.

In relazione al **materiale d'intervento**, possiamo segnalare che si è proceduto ad un completamento della dotazione dell'**equipaggiamento per l'impiego della gru** di cui è provvisto il veicolo pesante.

Considerati i generi di lavoro che sono possibili con tale strumento, rispettivamente le esperienze finora maturate in Sede regionale, abbiamo acquistato alcuni elementi supplementari indispensabili per un fissaggio ed un sollevamento corretto e sicuro dei pesi costituiti dai diversi generi di materiali.

Anche nell'ambito della gestione delle costruzioni rileviamo alcuni passi avanti per quanto riguarda il **controllo dei rifugi**, l'amministrazione di tutti i dati ad essi collegati, ed infine i preparativi e la pianificazione in funzione del momento in cui verrà ordinato di approntarli ed occuparli.



Del controllo periodico di queste edificazioni, effettuato con grande impegno dal nostro personale professionista con l'insostituibile collaborazione dei militi, già abbiamo detto a più riprese. Avevamo pure accennato insistentemente alla necessità di evolvere ulteriormente ottimizzando la raccolta e la verifica periodica dei dati e delle informazioni collegate alla costruzione medesima, alle sue infrastrutture, ma pure agli abitanti, ai proprietari e per concludere agli amministratori degli immobili in cui si trovano.

Durante il 2023 il paziente ma costante lavoro sul terreno è proseguito con grande impegno anche presso la nostra Regione. Esso ha permesso di controllare circa 634 rifugi per un totale di 24'113 posti protetti, dando scarico ai rispettivi responsabili circa lo stato di funzionalità, oppure segnalando le anomalie ed imponendo i lavori, come pure annunciando i casi gravi al Cantone che dovrebbe occuparsi da un lato del ripristino,

## 2. Messaggio consortile no. 98

laddove ancora possibile, ed in ogni caso del sanzionamento dei comportamenti illegali.

Anche il **progetto della banca dati informatica** collegata a questa attività, che privilegia l'acquisizione e l'impiego di una piattaforma elettronica già in uso in altri Cantoni, in alcuni casi già da parecchio tempo, ha ora ripreso vigore e una realistica pianificazione temporale è stata presentata nel secondo semestre del 2023.

Essa prevedeva la riattivazione dell'apposito Gruppo di lavoro, in cui confluiscono le Regioni ed il Cantone, e a cui si affianca il Centro Sistemi Informativi cantonale, entro la fine del 2023.

Entro febbraio 2024 s'intende elaborare una scheda inerente tutti i dati in predicato di essere inseriti o meglio ancora migrati dai semplici supporti informatici finora utilizzati dalle Regioni, verso la nuova soluzione unica, come pure i collegamenti esistenti o necessari con le banche dati comunali e cantonali che alimenterebbero costantemente il sistema e che eviterebbero parecchio lavoro manuale e di ripresa, e pure la possibilità di errore.

Ad inizio marzo è previsto un incontro con la ditta detentrica dei diritti sul sistema verso il quale ci si indirizza.



La tempistica aggiornata stima l'effettiva messa in opera entro 6 – 12 mesi dal riavvio, motivo per cui, se non entro la fine del 2024, almeno ad inizio 2025 dovremmo realmente lavorare basandoci sul nuovo, per noi, strumento.

### Gestione corrente

Dopo queste considerazioni generali, di seguito segnaliamo i fattori non citati precedentemente, che hanno anch'essi influenzato l'Esercizio 2023.

<b>Centro di Costo 1000 - "Organi consortili"</b>			
	<b>Spese</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Eccedenza Uscite</b>
Preventivo 2023	50'300.00	0.00	50'300.00
Consuntivo 2023	52'024.75	0.00	52'024.75
<b>Il Centro di Costo presenta una maggior uscita di fr. 1'724.75.</b>			

Per la prima volta dopo parecchio tempo, il risultato economico delle attività globali che riguardano le Autorità politiche consortili, presenta un **sorpasso di spesa**, seppur contenuto, **pari al 3.4 % di quanto prospettato**.

Come abbiamo indicato nell'introduzione al Messaggio, malgrado l'imminenza della scadenza politica dell'aprile 2024, la Delegazione consortile ha dedicato tempo in misura notevole sia per seguire parecchi progetti e temi che si stanno sviluppando in Sede federale e cantonale (ahimè, non sempre tutti pragmaticamente e velocemente) sia nella pianificazione del prossimo quadriennio, e pure un po' oltre.

Questo impegno ha ovviamente avuto una leggera conseguenza anche dal profilo delle spese vive.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Centro di Costo 1010 - "Catastrofe"			
	Spese	Ricavi	Eccedenza Uscite
Preventivo 2023	167'500.00	36'000.00	131'500.00
Consuntivo 2023	141'470.11	81'032.10	60'438.01
<b>Il Centro di Costo presenta una minor uscita di fr. 71'061.99.</b>			

L'importante e **positivo scostamento registrato, pari a oltre il 50% di quanto preventivato**, è il cumulo da un lato di un sensibile contenimento di spesa (-16% ca.) e dall'altro di un ancor più importante incremento dei ricavi (+125 %).

Occorre innanzitutto sottolineare come durante il 2023 non si siano verificati interventi di grande portata nella lotta contro gli elementi e/o nel salvataggio e presa a carico di persone in difficoltà.

Questa circostanza ha quindi praticamente azzerato sia le spese sia gli introiti legati a questo genere di attività, previste alla pos. cont. 319.802.001 "Intervento di catastrofe" e 436.000.002 "Prestazioni per interventi a favore comunità: rimborso interventi catastrofe".



Sono state invece piuttosto cospicue le attività legate alla truppa, in particolare a tutti i servizi nei quali viene di principio convocata la quasi totalità degli incorporati nelle unità d'intervento (le compagnie), ciò che ha portato ad utilizzare quasi completamente l'apposito importo previsto alla pos. cont. 319.801.001 "Istruzione catastrofe".

D'altra parte rammentiamo che questo genere di spesa deve essere analizzata congiuntamente all'analogha posizionata all'interno del capitolo 1070 "Spese per i corsi."

Questa importante spesa è stata generata anche da attività svolte a favore della Comunità, ed in particolare nell'ambito degli Interventi di Pubblica Utilità (IPU); ciò ha di riflesso generato un introito più elevato alla rispettiva pos. cont. 436.000.001 "Prestazioni per interventi a favore comunità" che vanno anch'esse considerate unitamente all'analogha posizione riportata pure al capitolo 1070.

Anche gli oneri legati al sistema di allarme e mobilitazione dei militi, previsti alla pos. cont. 316.300.001 "Gestione e licenze sistema d'allarme militi", sono risultati inferiori alla previsione.

Se è vero che il progetto cantonale/interregionale ha ripreso vigore e si è sviluppato nella giusta direzione, la sua conclusione, per motivi tecnici e di analisi, ma anche di rispetto delle procedure di messa a concorso, denota ancora qualche ritardo; questa operazione dovrebbe concludersi il prossimo anno.

Nel frattempo a questa voce vengono imputati i costi dell'attuale sistema, certamente meno complesso e performante ma assolutamente indispensabile per assumere il compito, specialmente quando il turno di picchetto spetta alla nostra Regione, sulla base di un'apposita rotazione cantonale.

Sul fronte dei ricavi giova segnalare la presenza di due pos. cont. puntualmente attivate per registrare correttamente altrettante situazioni impreviste.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Si tratta fondamentalmente dello scioglimento di due accantonamenti. Il primo, protocollato alla pos. cont. 436.800.001 "Rimborso da terzi per danni" corrisponde alla somma che a fine 2022 era stata precauzionalmente prevista e destinata al riconoscimento di un danno avvenuto un paio di anni orsono su un cantiere eseguito a favore di Istituzioni pubbliche, riconducibile alla responsabilità civile.

Con l'avvenuta definitiva assunzione dei costi da parte del nostro Istituto assicurativo, è stato possibile sciogliere questa riserva a favore della gestione 2023.

Il secondo, d'importo più esiguo, è registrato alla pos. cont. 439.900.001 "Ricavi straordinari per scioglimento" ed è il frutto della liberazione di un'altra riserva costituita sempre nel 2022. Scopo della stessa era quello di far fronte ad alcune possibili attività di smantellamento delle infrastrutture create all'interno del Centro Regionale di Accoglienza Profughi, istituito presso l'ex Convento dei Cappuccini di Lugano.

Essendo questo Centro attualmente ancora attivo, ma sotto la gestione cantonale, l'esigenza di smantellamento è venuta a cadere. Per tale motivo l'importo messo da parte è stato anch'esso riattivato a favore della gestione 2023.



Confrontato con questa situazione straordinaria, l'Esecutivo consortile, nel solco di quanto già effettuato durante gli ultimi anni, ha deciso di utilizzare parte di questi ricavi imprevisi per ridurre ulteriormente una quota del monte ore straordinarie, cumulate dal personale durante le fasi di soccorso più intense.

Le spese in questo settore, riportate nello specifico alle pos. cont. 301.120.001 "Prestazioni straordinarie", sono state ripartite sui Centri di Costo ai quali sono attribuite/i le singole/i singoli collaboratrici/collaboratori.

Per questo motivo successivamente non ci ripeteremo più in dettaglio.

<b>Centro di Costo 1020 - "Amministrazione"</b>			
	<b>Spese</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Eccedenza Uscite</b>
Preventivo 2023	962'600.00	38'500.00	924'100.00
Consuntivo 2023	962'937.44	56'362.97	906'574.47
<b>Il Centro di Costo presenta una minor uscita di fr. 17'525.53.</b>			

Il risultato positivo raggiunto, con **un contenimento dell'esborso netto** pari a **circa l'1.8 %** di quanto previsto, è il risultato di numerosi fattori.

Rammentiamo innanzitutto che a questo Centro di Costo è attribuita una importante porzione del personale professionale attivo presso il Consorzio.

In caso di una anche pur minima variazione della situazione nella gestione delle risorse umane, si possono avere importanti conseguenze su tutte le voci contabili ad essa collegate.

Nello specifico, l'anno 2023 è stato alquanto ordinato e nella norma, motivo per cui gli scostamenti soprattutto alle voci degli stipendi e quelle per le trattenute e gli Oneri sociali sono stati veramente minimi.

Teniamo comunque a segnalare le spese sul fronte del riconoscimento delle ore arretrate, riportate alla pos. cont. 301.120.001 "Prestazioni straordinarie", per le quali rimandiamo al commento espresso a proposito del precedente Centro di Costo.

## 2. Messaggio consortile no. 98

In generale possiamo annotare che quasi tutte le altre voci di spesa, seppur con importi contenuti, hanno contribuito al raggiungimento del risultato positivo. Nonostante ciò riteniamo utile esprimere qualche commento a proposito di alcune pos. cont.

La spesa imprevista registrata alla pos. cont. 318.290.001 "Contributi spese costruzione impianti", anch'essa appositamente attivata durante l'anno, è da ricondurre unicamente all'avvenuto pagamento dei contributi LALIA riguardanti la Sede consortile del Piano della Stampa.

Si tratta del saldo di un ammontare molto più elevato il quale però, fortunatamente, in tempi precedenti all'acquisto da parte consortile, era già stato richiesto dall'allora Comune di Cadro, e gradualmente anticipato dai precedenti proprietari.



I consumi dell'energia elettrica, collegati in questo caso soprattutto con lo stabile della Sede consortile e con i vicini Magazzini, sono stati oltremodo contenuti.

Da un lato ha ancora giocato un ruolo favorevole l'esistenza di un contratto di fornitura che andrà in scadenza unicamente alla fine del 2024, il quale si regge ancora sulle tariffe risalenti al periodo 2019 – 2020.

Accanto a ciò, verosimilmente, ha influenzato positivamente il risultato anche l'avvenuta conclusione dei lavori di sostituzione di una elevata quantità di corpi illuminanti di questi edifici.

Essa aveva per scopo proprio quello di ridurre i consumi rispettivamente di trovare una soluzione all'impossibilità di riparare quanto esistente a causa della mancanza dei pezzi di ricambio per elementi risalenti in gran parte agli anni '80.

Anche i costi generati dall'esigenza di riscaldare gli spazi lavorativi, lo scorso anno sono risultati inferiori di ca. il 27 %; questo risultato positivo è da ascrivere in parte al continuo richiamo al risparmio energetico, in ogni settore, che viene espresso tanto al personale professionista quanto a tutti i militi, ma soprattutto alla situazione meteorologica fin troppo favorevole di cui abbiamo goduto lo scorso anno.

Il sorpasso di spesa indicato alla pos. cont. 319.805.001 "Spese sede", pari ad oltre il 30% del Preventivo, riguarda invece l'inderogabile necessità di sostituire la lavastoviglie industriale di cui è dotata la cucina della nostra mensa.

L'apparecchio, acquistato quasi 15 anni orsono, negli ultimi due o tre anni ha cominciato a richiedere un'attenzione ed un livello di cura più elevati.

Quest'anno la manutenzione e la riparazione non si sono più rivelati sufficienti e, sorprendentemente, siamo stati costretti a procedere al suo rimpiazzo.

Il lato positivo è che l'apparecchio fornito, di nuova generazione, ci permetterà di ridurre anche i consumi elettrici e dei prodotti di lavaggio/liscive come pure di prevenire la proliferazione di germi collegati con la presenza di vapore acqueo, elemento sempre di rischio negli ambienti in cui si lavorano gli alimenti e, per terminare, evitare danni da calcificazione prodotta dall'acqua.

Per quanto riguarda le diverse voci inerenti all'acquisto o alla manutenzione di strumenti ed apparecchiature, essi si compensano attraverso i vari saldi positivi o negativi, risultanti da esigenze che mutano leggermente di anno in anno.

Sul fronte dei ricavi appare opportuno segnalare il maggior introito registrato alla pos. cont. 427.000.001 "Affitto sede a terzi", il quale riflette il costante e per certi versi crescente interesse da parte di terzi ad affittare gli spazi e ad usufruire dei servizi offerti dalla Sede consortile.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Pure l'impegno profuso dalle collaboratrici e dai collaboratori nel loro ruolo di milizia all'interno dell'Organizzazione e delle Unità d'intervento, ma anche presso l'Esercito, riconosciuto attraverso la corresponsione dell'Indennità per Perdita di Guadagno (IPG), ha permesso di ottenere un risultato leggermente più favorevole riportato alla pos. cont. 436.900.001 "Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi".

Per terminare ancora con una contingenza favorevole. come indicato in altri Centri di Costo, anche in questo possiamo segnalare l'entrata, riportata alla pos. cont. 436.900.003 "Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni", riguardante il rimborso ottenuto dai nostri istituti Assicurativi (in primis la SUVA) per infortuni o malattie che i/le collaboratori/trici hanno subito durante i Servizi prestati sull'arco dell'anno.

<b>Centro di Costo 1021 - "Pianificazione"</b>			
	<b>Spese</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Eccedenza Uscite</b>
Preventivo 2023	116'000.00	4'100.00	111'900.00
Consuntivo 2023	115'991.15	6'233.60	109'757.55
<b>Il Centro di Costo presenta una minor uscita di fr. 2'142.45.</b>			

Il risultato del Centro di Costo ha pressoché perfettamente **ricalcato la previsione** tanto per le spese quanto per i ricavi.

A proposito di quest'ultimi, vi è stato anche in questo caso un miglioramento nei proventi derivanti dal riconoscimento dell'IPG durante i servizi d'obbligo per il nostro personale. In relazione a questo argomento ci siamo già espressi motivo per cui evitiamo di ripeterci nuovamente.

<b>Centro di Costo 1030 - "Spese per i veicoli"</b>			
	<b>Spese</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Eccedenza Uscite</b>
Preventivo 2023	260'100.00	10'100.00	250'000.00
Consuntivo 2023	230'245.13	55'814.25	174'430.88
<b>Il Centro di Costo presenta una minor uscita di fr. 75'569.12.</b>			

Nell'ambito specifico, e contrariamente allo scorso anno, prendiamo atto di una **significativa minor uscita** originata da un contenimento delle spese **di oltre il 10%** rispetto al Preventivo e del **400% per quanto attiene i ricavi**.

Per quanto riguarda innanzitutto le spese del personale, a fronte di un incremento di spesa legato all'azione di riconoscimento delle ore arretrate, riportato alla pos. cont. 301.120.001 "Prestazioni straordinarie", a proposito del quale ci siamo già espressi, abbiamo positivamente registrato un contenimento dell'esborso per le "Gratifiche per anzianità di servizio". La pos. cont. 301.200.001 risulta in effetti azzerata conseguentemente alla decisione del collaboratore interessato di usufruire dell'opzione in tempo libero piuttosto che d'incassare la mensilità prevista per il raggiungimento del trentennale di attività presso il Consorzio.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Anche in questo caso, inoltre, dal lato dei consumi energetici, abbiamo potuto registrare un positivo contenimento per quanto attiene l'elettricità ed il gas, ai quali non sono estranei la lieve riduzione delle tariffe praticate dai fornitori rispettivamente le condizioni meteorologiche estremamente positive avute sull'arco di tutto il 2023.



Per quanto riguarda invece i ricavi, accanto ad un miglioramento degli introiti provenienti dall'IPG, già commentati precedentemente, annotiamo due entrate straordinarie di notevole consistenza.

La prima, riportata alla pos. cont. 436.800.001 "Rimborso da terzi per danni", riguarda anche in questo caso l'avvenuto riconoscimento a posteriori di un danno considerevole arrecato ad un nostro veicolo durante la prolungata azione di accolta iniziale dei profughi ucraini.

L'esborso, anticipato con la gestione 2022 poiché il caso era considerato ormai definitivo, con una paziente opera di transazione e persuasione, a fronte di oggettive giustificazioni, ci è stato infine rifiuto dall'Istituto assicurativo.

Il secondo, riportato alla pos. cont. 436.900.003 "Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni", si riferisce al rimborso che un altro Istituto assicurativo ci ha riconosciuto per l'assenza del nostro meccanico il quale, nel 2022, era stato coinvolto in un incidente stradale ed aveva dovuto sottoporsi anche ad un intervento chirurgico.

Ancora per quasi tutta la prima parte del 2023 egli ha svolto la sua attività unicamente in ragione del 50%, pur coordinandola anche durante le assenze, ed il relativo salario ci è stato rimborsato sebbene non integralmente.

La liquidazione definitiva del caso, che vede coinvolta soprattutto la SUVA, e per essa il settore che garantisce la copertura dei servizi prestati nell'Esercito e nella Protezione Civile, avverrà verosimilmente ad inizio 2024.

Centro di Costo 1050 - "Impianti OPCi"			
	Spese	Ricavi	Eccedenza Uscite
Preventivo 2023	122'000.00	75'000.00	47'000.00
Consuntivo 2023	144'980.09	92'609.90	52'370.19
<b>Il Centro di Costo presenta una maggior uscita di fr. 5'370.19.</b>			

La **maggior uscita, pari a oltre l'11%** di quanto previsto per l'anno, è il risultato del cumulo di diversi fattori, tutti comunque collegati con la gestione corrente, con l'utilizzo degli impianti (e delle costruzioni di PCi in generale), come pure con la loro manutenzione periodica e straordinaria.

Evidenziamo anzitutto i sorpassi di spesa, dell'ordine medio del 14% rispetto al Preventivo, registrati nell'ambito dell'approvvigionamento e del consumo di energia ed affini, segnatamente di acqua, elettricità e gas.

## 2. Messaggio consortile no. 98

I primi due, riportati alle pos. cont. 312.000.001 e , 312.020.001 sono da ascrivere alla variazione delle tariffe praticate dal fornitore, ed introdotte dall'1.1.2023, dopo essere state in parte preannunciate ma non immediatamente applicate, rispettivamente dalla ripresa più marcata dell'utilizzo di queste opere per affitto a terzi ma altresì per le esigenze di servizio ed esercitazione della nostra Organizzazione. La terza, come per il 2022, riguarda la pos. cont. 312.010.001 "Consumo gas".

Considerata la tendenza favorevole registrata nella pre-chiusura del Consuntivo, valutazione operata durante il mese di novembre, siamo nuovamente avanzati anche nell'operazione di ricostituzione delle riserve energetiche (Diesel) destinate ad assicurare una certa autonomia in caso d'utilizzo dei generatori di corrente che si trovano nell'80% dei nostri impianti. Anche per il 2023 abbiamo opportunamente ripristinato la scorta per due Impianti e contemporaneamente revisionato i relativi serbatoi. Non essendovi altra posta all'interno della quale registrare questo onere, e non essendo possibile/prevista l'attivazione di un altro conto o l'aggiunta della generica indicazione di "carburante", ci è stato nuovamente consigliato di utilizzare la posizione relativa al consumo di Gas.

L'argomento della Manutenzione periodica, i cui oneri sono riportati alla pos. cont. 314.210.001 "Manutenzione e costruzioni impianti" ci ha pure parecchio occupati; questo impegno si riflette anch'esso sul risultato di gestione. Il maggior costo, quasi raddoppiato (+75%), è perfettamente conseguente all'impegno profuso in questo ambito anche durante il 2023 per intraprendere diverse attività di manutenzione straordinaria e soprattutto di ripristino di alcune condizioni base esistenti all'epoca della conclusione della realizzazione delle opere stesse.

Pensiamo in particolare al ritinteggio di alcuni Impianti nei quali, in 20 o 30 anni non si è proceduto ad un'operazione di questo genere, nemmeno parziale, o quantomeno a rinfrescare minimamente le tinte laddove necessario, anche in base all'usura data dall'utilizzo talvolta molto differenziato di uno spazio piuttosto che dell'altro.



Lo scorso anno ci siamo attivati, pur con modalità ed obiettivi differenziati, sugli Impianti di Cadro e Gemmo (intervento parziale), e su quelli di Canobbio e Pregassona, che vengono sovente affittati anche a terzi, dove abbiamo proceduto al ritinteggio completo operato in gran parte dal nostro personale della Logistica e delle Costruzioni, coadiuvato da qualche milite.

Parallelamente, laddove necessario (rotture, difetti, vetustà, qualità), opportuno o possibile, nei locali di queste costruzioni che vengono utilizzati con maggiore frequenza, stiamo altresì procedendo alla sostituzione delle lampade tradizionali con quelle LED, fatto che ci dovrebbe pure portare ad un certo risparmio nei consumi.

Ci siamo in qualche modo messi all'opera anche per l'Impianto di Ruvigliana, la cui realizzazione risale agli anni '80. Abbiamo infatti colto l'occasione di una valutazione avviata da parte del Cantone e della Polizia cantonale su alcune opere di PCi, che potrebbero rivelarsi utili anche per la loro condotta in caso di necessità, nello specifico nel quadro dello scenario di Blackout incontrollato o pianificato (si richiamano a questo proposito i concetti e le disposizioni in materia da parte della Confederazione), per esaminare i possibili interventi accompagnatori che possano facilitare questo genere di utilizzo, ma pure migliorare quello legato agli scopi delle OPC coinvolte.

## 2. Messaggio consortile no. 98

In questo senso abbiamo raccolto diversi elementi e formulato un'apposita Istanza al Cantone per operare gran parte della ritinteggiatura, per potenziare la funzionalità della cucina, e per rafforzare l'infrastruttura telematica.

Considerata la consistenza e le caratteristiche degli interventi, gli stessi verrebbero stavolta eseguiti da Ditte del ramo. Nel caso specifico, inoltre, essendo stata esclusa la possibilità di ottenere un contributo economico da parte della Confederazione, attualmente e certamente ancora per qualche anno, abbiamo prospettato l'impiego dei contributi sostitutivi; una risposta da parte del Cantone è attesa nel primo semestre 2024.

Tutti questi, ed altri interventi, per motivi di opportunità, necessità e pure per disponibilità contingente delle risorse umane, hanno potuto essere affrontati attraverso la gestione corrente motivo per cui da un lato ci siamo trovati, coscientemente, un incremento delle voci di spesa ad essi collegate, ma dall'altro le stesse hanno potuto essere in gran parte compensate attraverso i ricavi e segnatamente nella pos. cont. 483.000.001 "Prelev. dal fondo contributi sostitutivi per rifugi di PCi" la cui entità si è incrementata di quasi il 150%, raggiungendo quota fr. 37'441.10.

Per terminare, sul fronte dei ricavi, alcune disdette di prenotazioni o l'annullamento di Manifestazioni ad esse collegate, hanno portato nel 2023 ad un peggioramento del risultato della pos. cont. 427.000.001 "Affitto da terzi" ridottasi a fr. 9'212.60, con un calo del 40% ca.

<b>Centro di Costo 1051 - "Personale per la gestione impianti OPCi"</b>			
	<b>Spese</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Eccedenza Uscite</b>
Preventivo 2023	407'600.00	16'900.00	390'700.00
Consuntivo 2023	399'119.00	16'763.75	382'355.25
<b>Il Centro di Costo presenta una minor uscita di fr. 8'344.75.</b>			

Le poste immaginate per questo Centro di Costo si sono fondamentalmente confermate corrette in quanto **lo scostamento registrato rappresenta unicamente il 2% ca.** dell'eccedenza prevista.



Pur rammentando che all'interno di questo capitolo giostrano le spese relative a 3 collaboratori, corrispondenti però a 2,7 unità lavorative, lo scorso anno abbiamo dovuto gestire un pensionamento anticipato il cui annuncio era giunto sì nel 2022, ed in termini corretti rispetto al nostro ROCPi, ma quando l'allestimento definitivo del Preventivo era già ampiamente avvenuto.

Nonostante ciò le variazioni avute tra quanto risparmiato da un lato (riduzione del volume degli stipendi e degli oneri sociali), e speso in sovrappiù (finanziamento supplementare temporaneo dei contributi di Previdenza professionale di cui alla pos. cont. 304.101.001, e anticipo della quota parte per il quarantesimo – 40 – di attività presso il Consorzio, pos. cont. 301.200.001) si sono più che compensati.

Anzi, lo scostamento registrato anche in questo caso, per quanto riguarda la liquidazione delle ore straordinarie, pos. cont. 301.120.001 (praticamente quadruplicate), e le cui motivazioni sono già state precedentemente espresse, sono state anch'esse controbilanciate completamente.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Centro di Costo 1060 - "Spese per il materiale / attrezzi"			
	Spese	Ricavi	Eccedenza Uscite
Preventivo 2023	15'000.00	1'000.00	14'000.00
Consuntivo 2023	13'557.49	850.00	12'707.49
<b>Il Centro di Costo presenta una minor uscita di fr. 1'292.51.</b>			

A proposito del rallegrante risultato raggiunto pure in questo Centro di Costo (un abbondante **miglioramento del risultato pari al 9%**), il cui peso economico è comunque molto limitato, esso indica ancora una volta come le poste relative all'acquisto del materiale ed al suo mantenimento, pur riportate in Centri di Costo diversi (1010, 1060, 1070), rimangano tutte strettamente connesse. Talvolta vi è uno scostamento nell'istruzione, nella preparazione per la catastrofe ed altre volte ancora, come quella in oggetto, direttamente nell'apposito Centro.



Al di là dell'obiettivo di prevedere correttamente gli esborsi, la loro concretizzazione pratica può talora differire in rapporto al fatto che alcune attrezzature, o attività di conservazione, il cui utilizzo andrà a favore di diversi settori (pensiamo alla formazione, all'esercitazione, all'interventistica, ecc.) è stato acquisito e/o addebitato al centro di Costo che risultava più conforme.

Di riflesso in alcuni settori la spesa prevista è risultata invece, qua e là, contenuta rispetto ai Preventivi.

Centro di Costo 1070 - "Spese per i corsi"			
	Spese	Ricavi	Eccedenza Uscite
Preventivo 2023	234'100.00	35'000.00	199'100.00
Consuntivo 2023	188'454.51	18'191.60	170'262.91
<b>Il Centro di Costo presenta una minor uscita di fr. 28'837.09.</b>			

Anche in questo caso gli importi previsti globalmente si sono confermati adeguati e, anzi, hanno permesso un sensibile **contenimento della spesa netta pari a oltre il 14%** di quanto ipotizzato.

L'elemento principale è stato soprattutto una riduzione generalizzata delle spese.

L'unica eccezione evidente si è materializzata alla pos. cont. 313.706.001 "Materiale di PCi: equipaggiamento militi" che ha presentato un livello di uscite quasi raddoppiato, superiore di fr. 18'694.80 rispetto al previsto.

La spesa maggiorata assunta durante la gestione 2023 è da far risalire alle complicazioni sorte nel campo dell'acquisto e della fornitura dell'equipaggiamento personale di PCi con l'avvento dell'ultima Riforma federale e con l'entrata in vigore della nuova legislazione l'1.1.2021.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Il Cantone Zurigo, che per gran parte di tutti gli altri Cantoni, quasi un lustro orsono si era accollato il compito di fungere da arsenale/centro di competenza, subentrando al precipitoso ritiro della Confederazione, negli ultimi anni aveva preannunciato l'intenzione di retrocedere da tale compito.

La Confederazione, in modo chiaro ma ufficioso, aveva allora avanzato la proposta se non di finanziare quantomeno di occuparsi nuovamente della raccolta sistematica delle esigenze per i Cantoni, dello studio delle soluzioni e della gestione degli acquisti, messe a concorso comprese, assumendo o designando a questo scopo alcuni collaboratori.

In attesa di chiarimenti e della trasformazione degli intenti in passi reali, anche il nostro Cantone e le Regioni hanno da un lato cercato di tamponare la situazione (soprattutto per l'equipaggiamento dei nuovi militi) e dall'altro, nel caso di abbandono anche da parte della Confederazione, di sondare le eventuali alternative esistenti soprattutto attraverso i Cantoni che erano rimasti autonomi rispetto alla soluzione zurighese (Canton Vaud in testa).



Purtroppo le intenzioni di Zurigo sono state realizzate, la Confederazione apparentemente ha cambiato opinione, mentre le soluzioni alternative debbono essere ancora elaborate.

Pur accelerando i lavori in questo senso, anche la nostra Regione si è trovata un po' in difficoltà e ha dovuto attuare dei provvedimenti per garantirsi il più a lungo possibile le minime scorte di elementi di abbigliamento di cui dispone.

Contemporaneamente abbiamo provveduto a procurarci una ridotta quantità di alcuni capi per far fronte a necessità ormai divenute puntuali ed impellenti, riguardanti tanto la milizia quanto il personale a tempo pieno, cui è pure fatto obbligo di indossare l'uniforme per determinate attività e frangenti.

Questa esigenza supplementare ha portato al sorpasso di spesa indicato precedentemente che fortunatamente ha comunque potuto essere anch'esso completamente controbilanciato dai contenimenti economici operati all'interno dello stesso Centro di Costo.

L'altro importante scostamento nelle spese si osserva nell'ambito della formazione, in particolare alla pos. cont. 319.800.001 "Corsi di Protezione Civile", la quale indica un contenimento degli oneri pari a più di 1/3 di quanto supposto.

Questa minor spesa è da valutarsi sulla base di due fattori.

Il primo è quello in rapporto all'istruzione delle compagnie la quale, da sempre, viene registrata separatamente sotto il capitolo 1010 CATASTROFE.

A dipendenza della programmazione dei servizi sull'arco dell'anno, e della modalità con le quali sono svolti (con l'unità al completo, attraverso la convocazione di singoli distaccamenti, per l'istruzione di gruppi specialistici, ecc.), essi vengono attribuiti ad uno dei due capitoli, generando un risultato che può anche variare sensibilmente.

Il secondo, anche in questo caso, è quello legato all'esecuzione di attività nel quadro degli impieghi di pubblica utilità (IPU) che sono effettuati e registrati in questo Centro di Costo.

Anche il volume di tale genere d'impegno può variare da un anno all'altro, a dipendenza delle richieste, le quali purtroppo spesso si delineano definitivamente soltanto nell'autunno dell'anno precedente, quando il Preventivo per quello successivo è stato ormai allestito.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Considerando che queste attività generano spese altresì più importanti per l'impiego degli uomini e dei mezzi, e sull'altro fronte procurano ricavi altrettanto sensibili, diminuendo le prime si riducono anche le seconde; ciò è stato il caso nel 2023.

Il volume globale dei servizi è oggettivamente diminuito rispetto agli anni precedenti anche in considerazione della fine degli impieghi per far fronte alla pandemia e per l'accoglienza dei profughi.

Nonostante ciò il risultato numerico e statistico è stato piuttosto importante con 6'538 giorni di servizio e 1'823 convocati, su un effettivo di 938 militi (stato al 31.12.2022). Ciò significa che mediamente tutti i militi hanno partecipato a 2 servizi annuali.

Per quanto riguarda i contenuti, ci si è però concentrati in particolar modo sulla formazione e sull'esercitazione mentre vi sono state meno occasioni per attività IPU.

A conferma di questa altalenanza, possiamo positivamente rammentare che lo scorso anno abbiamo potuto finalmente ricreare tutte le condizioni per lo svolgimento del tradizionale "Campo di vacanza estivo per anziani", il quale si è svolto sull'arco di una settimana, ed ha pure visto trasferire la sua sede dalla Valle di Blenio in Leventina; è risultata questa una novità per gli ospiti, ma essa ha pure generato un interessante impegno organizzativo per tutto il personale consortile che si è dedicato a tale azione.

L'importante minor esborso per i Corsi si è ripercosso sulla pos. cont. 436.000.001 "Prestazioni per interventi a favore comunità" i cui introiti si sono pure praticamente contratti della metà.

Nel campo della manutenzione, abbiamo invece prestato particolare attenzione alle spese per il lavaggio dell'equipaggiamento ma abbiamo contemporaneamente dovuto far fronte ad un volume di manutenzione più importante sul fronte delle attrezzature.

<b>Centro di Costo 1071 - "Personale per l'istruzione"</b>			
	<b>Spese</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Eccedenza Uscite</b>
Preventivo 2023	998'000.00	143'700.00	854'300.00
Consuntivo 2023	993'120.70	177'308.05	815'812.65
<b>Il Centro di Costo presenta una minor uscita di fr. 38'487.35.</b>			

Il rallegrante risultato raggiunto, con un' **attenuazione pari al 4,5%** rispetto all'eccedenza di uscite ipotizzate, è determinato in questo caso da un leggero contenimento delle spese, pari ad un risicato 0,5 %, e ad un più marcato incremento dei ricavi, pari a quasi il 24% di quanto preventivato.

Anche questo Centro di Costo, pure dedicato alla gestione del personale che si occupa direttamente dei diversi generi di formazione, ma che ne assicura pure tutti gli aspetti logistici, presenta una sostanziale conferma di quasi tutte le poste dedicate a tali persone. Osserviamo in ogni caso un ammontare più elevato delle spese legate al riconoscimento delle ore arretrate, anche questa volta riportate alla pos. cont. 301.120.001 "Prestazioni straordinarie".



Si tratta della continuazione dell'operazione di riduzione degli accumuli degli ultimi anni, della quale abbiamo già accennato in ingresso al Messaggio, e che si è ripetuta in tutti i capitoli nei quali si registrano i movimenti finanziari relativi al personale attribuito. Avendola già ampiamente commentata in precedenza, evitiamo di ripeterci.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Rimanendo in ambito di spese, dal profilo economico annotiamo nuovamente il positivo contenimento dell'esborso per le "Gratifiche per anzianità di servizio". La pos. cont. 301.200.001 risulta in effetti azzerata conseguentemente alla decisione del collaboratore interessato di usufruire dell'opzione in tempo in libero piuttosto che d'incassare la mensilità prevista per il raggiungimento del trentennale di attività presso il Consorzio.

Evidentemente questa contingenza, peraltro prevista nel disciplinamento del nostro organico, ha anche un rovescio della medaglia in quanto occorrerà poi trovare lo spazio temporale durante il quale, condizioni di servizio permettendo, questi giorni verranno correttamente e tempestivamente usufruiti.

Per quanto riguarda invece i ricavi, possiamo riscontrare ben tre benefiche variazioni, con conseguenti maggiori introiti.



Il primo riguarda i "Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi", di cui alla pos. cont. 436.900.001, i quali, pur drasticamente ridottisi in considerazione della fine degli impieghi prolungati registrati durante gli ultimi anni, sono stati anche nel 2023 piuttosto importanti.

Le analoghe poste presenti anche in diversi altri Centri di Costo, cumulate, indicano un importo piuttosto nella norma. Nel presente capitolo essi, invece, sono molto più elevati del previsto in quanto il personale attribuito ha maggiori obblighi in relazione alla propria funzione di milizia, ma anche alla possibilità di svolgere una quantità più elevata di giorni, collegata spesso alla necessità di perfezionamento rispettivamente agli impieghi d'urgenza, incombenze queste perfettamente previste e regolamentate dalla legge.

Il secondo, riportato alla pos. cont. 436.900.003 "Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni", si riferisce ai rimborsi che la SUVA (Assicurazione militare) ci ha riconosciuto per l'assenza dal lavoro per malattie o infortuni verificatisi durante il servizio prestato da alcuni collaboratori del settore specifico.

Per terminare riscontriamo la terza variazione di cui alla pos. cont. 436.900.004 "Rimborsi stip. personale a terzi", i quali sono stati leggermente superiori al previsto grazie al forte e costante impegno del nostro personale nell'ambito del suo apporto per l'istruzione impartita a livello cantonale.

Nello specifico, in alcune occasioni abbiamo dovuto subentrare a personale ammalato o infortunato di altre Regioni o del Cantone medesimo, e ciò ci ha provvidenzialmente permesso di aumentare gli introiti rispetto a quanto previsto inizialmente.

Centro di Costo 1080 - "Interessi"			
	Spese	Ricavi	Eccedenza Entrate
Preventivo 2023	0.00	14'500.00	14'500.00
Consuntivo 2023	0.00	15'505.70	15'505.70
<b>Il Centro di Costo presenta un maggior ricavo di fr. 1'005.70.</b>			

A proposito della leggera ma **positiva differenza** che si registra in questo Centro di Costo, pari a fr. 1'005.00, **corrispondenti a quasi il 7%**, osserviamo che il risultato è migliorato rispetto al previsto grazie all'attesa favorevole evoluzione subita dai tassi d'interesse praticati anche nella remunerazione del nostro conto corrente presso la Città di Lugano.

## 2. Messaggio consortile no. 98

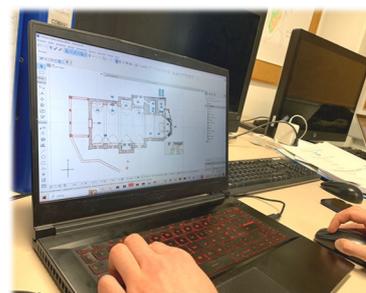
Centro di Costo 1090 - "Ammortamenti di beni amministrativi"			
	Spese	Ricavi	Eccedenza Uscite
Preventivo 2023	157'000.00	0.00	157'000.00
Consuntivo 2023	265'000.00	0.00	265'000.00

**Il Centro di Costo presenta una maggior uscita di fr. 108'000.00.**

Il Centro di Costo mostra un **accrescimento di oneri pari al 68% ca.**, prodotto da un'operazione straordinaria che si propone di compiere a favore degli interessi generali dei Comuni e dell'Organizzazione consortile.

Occorre innanzitutto sottolineare che un congruo miglioramento del risultato è riconducibile alla chiusura anticipata dell'investimento per l'informatica, eseguito alla fine dello scorso anno. La rata annuale, correttamente prevista anche nel 2023 in ragione di fr. 42'000.00, non è quindi più risultata necessaria.

La Delegazione, d'altra parte, ha constatato con un certo anticipo il favorevole andamento della chiusura della Gestione 2023 e, pur evitando di incrementare i livelli di spesa attraverso acquisti supplementari utili ma forse affrettati, ha ritenuto ancora una volta di privilegiare la riduzione degli impegni verso terzi.



Essa, come già avvenuto negli ultimi anni con gradazioni diverse, propone anche per questa gestione l'aumento globale alla voce Ammortamenti Sede.

Accanto a tale operazione, che permetterebbe così da un lato di ridurre l'esborso dei Comuni per rapporto alla Gestione corrente 2023, per una cifra pari a fr. 129'171.55, corrispondente ad un miglioramento del 4.15% rispetto al Preventivo, di riflesso si garantirebbe oggettivamente anche un più importante ed accelerato rimborso della liquidità anticipata più di un decennio orsono dal Fondo contributi sostitutivi di competenza regionale, per l'acquisto dello Stabile del Piano della Stampa (si vedano a tal proposito le tabelle riassuntive riportate a pag. 36 e a pag. 37).

### Contributi sostitutivi

Già abbiamo riferito in passato a proposito delle risorse che derivano dalle somme versate dai promotori immobiliari, le cui nuove edificazioni possono essere parzialmente o totalmente esonerate dall'obbligo di costruire un rifugio, e circa la possibilità di utilizzo di questi mezzi, depositati parzialmente in sede cantonale e regionale in un apposito fondo, anche per altri scopi di protezione della popolazione.

In relazione a ciò occorre sottolineare come nel primo trimestre del 2023 è stato finalmente possibile effettuare due importanti operazioni su tale Fondo, che hanno portato alla stabilizzazione del suo saldo iniziale.

La prima operazione è stata il **riversamento dell'ultima rata di contributi sostitutivi, pari a fr. 136'000.00, che la Regione aveva incassato a nome del Cantone** nel biennio 2012 – 2013, quando la Legislazione ticinese aveva spostato le prerogative e responsabilità in sede cantonale, ma il Cantone medesimo non era ancora pronto per assumerle dal profilo operativo.

## 2. Messaggio consortile no. 98



Questa somma, **un totale cumulato di fr. 1'366'110.00**, in parte ancora presente nei conti regionali nel 2022, ma non di nostra spettanza, è stata trasferita al Cantone gradualmente a partire dal 2014, e più precisamente mano a mano che l'elenco di tutte le registrazioni ed i mutamenti avuti sull'arco di quasi un trentennio, sono stati congiuntamente verificati e i casi dubbi/complicati, sistemati.

Contemporaneamente, ma non per questo meno importante, l'Ufficio consortile ha voluto fare il più possibile chiarezza nei movimenti di un Fondo, che è di principio nato parallelamente all'estensione dell'obbligo generale di costruire i rifugi, e cioè a metà degli anni '70, e che con le diverse riforme, non solo federali, è passato dalla gestione prettamente comunale a quella regionale, ed ora a quella cantonale.

Si è così provveduto a ricostruire minutamente tanto i movimenti dei contributi sostitutivi quanto quelli avvenuti nel prospetto del cosiddetto "finanziamento speciale", attivato quando il mutuo ipotecario per l'acquisto della Sede è stato chiuso presso il nostro Istituto bancario di riferimento per essere ripreso internamente facendo capo a tali risorse.

La seconda operazione è stata quella di **accantonare fr. 49'383.35**, sempre provenienti dal Fondo contributi, per quei **casi che**, nell'accurato esame effettuato, **avevano presentato diverse anomalie** quali doppi versamenti, pagamenti doppi ma con importi differenziati o anticipati per iniziative e cantieri in realtà mai avviati, decisioni cassate in sede di ricorsi, ecc. .

Ora che si è fatta chiarezza, questo denaro, che nell'ambito del presente Consuntivo è stato finalmente registrato separatamente a Bilancio, si tenterà di restituirlo ai legittimi destinatari. Questa fase dell'iniziativa è stata attivata a fine 2023 e dovrebbe in ogni caso proseguire per tutto il 2024.

Qualora il rimborso non si rivelasse oggettivamente possibile, per partenze definitive all'estero, fallimenti di Società, decesso degli aventi diritto, impossibilità al rintracciamento, dopo un congruo lasso di tempo le somme verranno incamerate a favore degli interessi comuni di PCi.

### Lavori di Revisione

Le iniziative adottate e descritte nel precedente capitolo hanno fondamentalmente concluso un processo protrattosi a lungo nel tempo e permesso, inoltre, di sgombrare il campo da elementi provvisori e per certi versi pure estranei.

A definitivo sugello di questa nutrita serie di operazioni, L'Esecutivo consortile intende ora attivare un'attività di verifica riguardante soprattutto l'utilizzo che è stato fatto di questi contributi durante lo stesso periodo.

Tale argomento è infatti strettamente collegato al Fondo contributi sostitutivi ed alla sua gestione, aspetti già citati e sui quali non riteniamo di doverci ripetere.

Questa certificazione riguarderebbe soprattutto gli ammortamenti finanziari ed economici inerenti all'acquisizione della Sede consortile (avviata nel 2009 con la sottoscrizione di un diritto di compera), come pure a due successivi investimenti eseguiti sulla stessa ed attivati per il risanamento del tetto (Messaggio consortile no. 77) e per diverse opere edili (Messaggio consortile no. 83) resesi necessarie.

Importante in ogni caso osservare che non c'è stato né un ammanco né un guadagno, ma si tratta unicamente di un accertamento esterno di alcune operazioni contabili non monetarie.

## 2. Messaggio consortile no. 98

Tale supervisione da parte dell'Organo di revisione ci permetterà parimenti di soddisfare una richiesta sottopostaci dalla Sezione del Militare e della Protezione della Popolazione (SMPP), quale Ente di riferimento tecnico, al quale viene pure inoltrata tutta la documentazione riguardante anche i nostri Preventivi e i Consuntivi.

Di fatto la citata Sezione, per alcuni Conti Consuntivi, ha chiesto le nostre esplicitazioni in merito alla contabilizzazione dei contributi sostitutivi rapportati alla procedura di acquisizione della Sede consortile avvenuta tramite l'impiego del Fondo regionale di tali contributi.

L'intento dell'Autorità Esecutiva e della Direzione consortile, è quello di garantire, come sempre, la massima esattezza contabile ma soprattutto la trasparenza nei confronti dei Comuni e del Cantone, ed in primis della Sezione degli Enti Locali (SEL) la quale risulta essere l'Istanza di vigilanza e di riferimento tanto per le Istituzioni locali quanto per gli Organi di Revisione designati.

Si propone perciò di affidare quest'anno un compito supplementare all'Organo di revisione esterno con l'obiettivo di valutare professionalmente ed oggettivamente la questione.

Tale modo di procedere ci permetterà di sottoporre al Legislativo, in occasione della sua seduta ordinaria del 28 maggio 2024, il Consuntivo 2023 così come elaborato, completato dal rapporto redatto dalla citata Società di revisione che, se del caso, specifichi pure eventuali altre operazioni contabili non monetarie da effettuare.

### Conclusione

In considerazione di quanto esposto, la Delegazione consortile per la Protezione civile Regione Lugano Città, invita gentilmente il Lodevole Consiglio consortile a voler

<b><u>RISOLVERE:</u></b>	
1.	<b><i>I Conti Consuntivi 2023 del Consorzio Protezione civile Regione Lugano Città sono approvati.</i></b>
2.	<b><i>È dato scarico alla Delegazione consortile della Gestione 2023.</i></b>
3.	<b><i>Si autorizza l'Ufficio consortile ad incassare il saldo di fr. 2'986'228.45 dai Comuni consorziati come dalla tabella allegata ai Conti Consuntivi 2023, dedotti gli acconti già versati.</i></b>

Con perfetta stima e considerazione.

**CONSORZIO PROTEZIONE CIVILE  
REGIONE LUGANO CITTA'**

**Il Presidente DC:**



**Alfredo Belloni**

**Il Comandante OPC:**



**ten col Aldo Facchini**

**Va a:**

- Municipi dei Comuni consorziati
- Rappresentanti del Consiglio consortile
- Organo di controllo esterno
- Consiglio di Stato tramite la Sezione degli enti locali

### 3. Ricapitolazione per Centri di costo

CENTRI DI COSTO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1000 ORGANI CONSORTILI	52'024.75	0.00	50'300.00	0.00	46'171.65	0.00
1010 CATASTROFE	141'470.11	81'032.10	167'500.00	36'000.00	725'014.98	788'400.75
1020 AMMINISTRAZIONE	962'937.44	56'362.97	962'600.00	38'500.00	955'711.01	76'677.57
1021 PIANIFICAZIONE	115'991.15	6'233.60	116'000.00	4'100.00	112'502.30	13'184.95
1030 SPESE PER I VEICOLI	230'245.13	55'814.25	260'100.00	10'100.00	307'630.20	65'571.40
1050 IMPIANTI OPCi	144'980.09	92'609.90	122'000.00	75'000.00	188'229.60	123'851.35
1051 PERSONALE PER LA GESTIONE IMPIANTI OPCi	399'119.00	16'763.75	407'600.00	16'900.00	406'833.65	30'481.75
1060 SPESE PER IL MATERIALE / ATTREZZI	13'557.49	850.00	15'000.00	1'000.00	11'943.23	0.00
1070 SPESE PER I CORSI	188'454.51	18'191.60	234'100.00	35'000.00	222'951.85	25'585.40
1071 PERSONALE PER L'ISTRUZIONE	993'120.70	177'308.05	998'000.00	143'700.00	1'016'272.20	301'551.85
1080 INTERESSI	0.00	15'505.70	0.00	14'500.00	0.00	14'966.75
1090 AMMORTAMENTI DI BENI AMMINISTRATIVI	265'000.00	0.00	157'000.00	0.00	241'731.85	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>3'506'900.37</b>	<b>520'671.92</b>	<b>3'490'200.00</b>	<b>374'800.00</b>	<b>4'234'992.52</b>	<b>1'440'271.77</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2'986'228.45</b>		<b>3'115'400.00</b>		<b>2'794'720.75</b>	

## 4. Ricapitolazione per Gruppi di conto

GRUPPI DI CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>3'506'900.37</b>	<b>3'490'200.00</b>	<b>4'234'992.52</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'395'203.21	2'390'800.00	2'382'154.70
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	846'697.16	942'400.00	1'611'105.97
32 INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00
33 AMMORTAMENTI	265'000.00	157'000.00	241'731.85
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>520'671.92</b>	<b>374'800.00</b>	<b>1'440'271.77</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	45'963.30	43'500.00	43'979.85
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E TASSE	381'561.32	263'300.00	1'277'903.67
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	55'706.20	53'000.00	95'238.50
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	37'441.10	15'000.00	23'149.75
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2'986'228.45</b>	<b>3'115'400.00</b>	<b>2'794'720.75</b>

## 5. Consuntivo

	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022		
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
<b>10</b>	<b>CONTO D'ESERCIZIO</b>	<b>3'506'900.37</b>	<b>520'671.92</b>	<b>3'490'200.00</b>	<b>374'800.00</b>	<b>4'234'992.52</b>	<b>1'440'271.77</b>
<b>1000</b>	<b>ORGANI CONSORTILI</b>	<b>52'024.75</b>	<b>0.00</b>	<b>50'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46'171.65</b>	<b>0.00</b>
300.300.001	Indennità a commissioni			100.00			
300.301.001	Indennità Delegazione consortile	39'300.00		36'000.00		32'556.30	
300.302.001	Indennità Consiglio consortile	2'025.00		3'500.00		1'875.00	
303.000.001	Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF	1'747.60		1'000.00		1'381.25	
318.800.001	Spese di rappresentanza e ricevimento	4'609.35		5'000.00		6'016.30	
318.900.001	Quote ad associazioni	4'342.80		4'700.00		4'342.80	
<b>1010</b>	<b>CATASTROFE</b>	<b>141'470.11</b>	<b>81'032.10</b>	<b>167'500.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>725'014.98</b>	<b>788'400.75</b>
301.110.001	Indennità di picchetto	16'480.00		17'000.00		16'480.00	
313.701.001	Materiale di PCI: acquisto	5'950.91		6'000.00		6'611.20	
316.291.001	Noleggio rete fibra ottica	2'800.20		3'000.00		2'800.20	
316.300.001	Gestione e licenze sistema d'allarme militi	7'945.60		18'000.00		3'702.25	
318.153.001	Spese telefoniche	5'493.70		5'500.00		5'557.80	
319.000.001	Indennità di terzi					35'721.00	
319.801.001	Istruzione catastrofe	102'530.25		110'000.00		114'749.50	
319.802.001	Intervento di catastrofe	269.45		8'000.00		539'393.03	
436.000.001	Prestazioni per interventi a favore comunità		31'445.00		25'000.00		34'781.00
436.000.002	Prestazioni per interventi a favore comunità: rimborsi interventi catastrofe		464.00		3'000.00		745'519.75
436.800.001	Rimborso da terzi per danni		35'721.00				
436.900.005	Rimborsi stip. personale: rimborso cantonale indennità di picchetto						
469.000.001	Ricavi straordinari per scioglimento		3'652.10				
469.000.001	Contrib. Cantonale per picchetto catastrofe		9'750.00		8'000.00		8'100.00
<b>1020</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>	<b>962'937.44</b>	<b>56'362.97</b>	<b>962'600.00</b>	<b>38'500.00</b>	<b>955'711.01</b>	<b>76'677.57</b>
301.090.001	Stipendi personale nominato	567'298.20		565'800.00		515'778.05	
301.091.001	Stipendi personale incaricato					26'310.40	
301.100.001	Assegni famiglia, figli e persone assistite	1'844.70		1'800.00		1'785.30	
301.120.001	Prestazioni straordinarie	24'710.25		5'000.00		24'947.65	
301.200.001	Gratifiche per anzianità di servizio						
303.000.001	Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF	51'698.65		50'700.00		50'104.00	
304.000.001	Contributi alla cassa pensioni	74'526.90		73'300.00		68'519.60	
305.000.001	Premi assicurativi personale	1'501.55		1'600.00		1'328.85	
310.100.001	Materiale d'ufficio	13'513.35		15'000.00		14'731.30	
310.120.001	Inserzioni	2'696.00		1'000.00		682.95	
311.010.001	Acquisto mobili e macchine per ufficio	5'230.90		5'000.00		1'993.90	
311.100.001	Acquisto installazioni tecniche e accessori	10'296.95		10'000.00		13'686.75	
311.150.001	Aggiornamenti software-licenze cantonali/regionali per PCI	14'491.40		18'000.00		13'138.60	
312.000.001	Consumo acqua	3'184.25		3'500.00		3'916.75	
312.020.001	Consumo energia elettrica	20'849.05		31'000.00		23'986.60	
312.030.001	Spese di riscaldamento	13'387.60		18'000.00		11'416.75	
313.100.001	Materiale di pulizia	3'098.30		3'500.00		1'557.10	
314.200.001	Manutenzione sede	15'352.68		17'000.00		55'673.10	
315.100.001	Manutenzione installazioni tecniche e accessori	1'406.56		3'000.00		1'661.37	
315.200.001	Manutenzione lift, macchine e attrezzi	3'440.15		7'000.00		1'987.10	
316.103.001	Affitto parcheggi	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
316.110.001	Affitti sedimi: antenna imp. radio Mte. S. Salvatore						
316.291.001	Noleggio rete fibra ottica	2'800.20		3'000.00		2'800.20	
316.292.001	Noleggio nuova telefonia	13'800.00		14'000.00		13'800.00	

## 5. Consuntivo

	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1020</b>	continuazione					
317.000.001	Spese di viaggio e trasferta	4'680.90	5'000.00		5'557.24	
318.010.001	Assicurazione stabili e contenuto	3'058.75	3'500.00		3'696.20	
318.152.001	Spese postali	5'124.45	6'600.00		4'461.00	
318.153.001	Spese telefoniche	13'884.90	15'000.00		13'214.20	
318.290.001	Contributi spese costruzione impianti	4'149.20				
318.300.001	Tassa d'uso canalizzazioni	825.40	1'100.00		1'222.65	
318.310.001	Tassa raccolta rifiuti	1'260.00	1'500.00		2'272.00	
318.400.001	Prestazioni di terzi per pulizia	387.75	2'000.00		1'755.50	
318.411.001	Revisione contabile	5'761.95	6'000.00		5'761.95	
318.420.001	Consulenza informatica	13'573.05	15'000.00		7'197.10	
318.430.001	Onorari per consulenze legali				500.00	
318.700.001	Prestazioni dei servizi finanziari comunali	37'600.00	37'600.00		38'000.00	
319.805.001	Spese sede	22'470.10	17'000.00		17'128.35	
319.900.001	Uscite varie	33.35	100.00		138.50	
427.000.001	Affitto sede a terzi			14'000.00		15'450.00
436.900.001	Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi	28'436.90		24'000.00		59'366.05
436.900.003	Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni	5'182.35				378.70
439.900.001	Entrate varie	1'498.72		500.00		1'482.82
<b>1021</b>	<b>PIANIFICAZIONE</b>	<b>115'991.15</b>	<b>6'233.60</b>	<b>116'000.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>112'502.30</b>
301.090.001	Stipendi personale nominato	88'454.10	88'600.00		86'321.10	
301.100.001	Assegni famiglia, figli e persone assistite	1'892.40	1'900.00		1'892.40	
301.120.001	Prestazioni straordinarie					
301.200.001	Gratifiche per anzianità di servizio					
303.000.001	Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF	7'880.80	7'900.00		7'768.80	
304.000.001	Contributi alla cassa pensioni	12'024.35	11'300.00		10'752.30	
304.101.001	Contributi cassa pensioni: supplemento temporaneo					
305.000.001	Premi assicurativi personale	234.30	300.00		203.60	
310.500.001	Materiale PIAT/PBC	5'505.20	6'000.00		5'564.10	
436.900.001	Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi			4'100.00		13'184.95
436.900.003	Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni	6'020.10				
		213.50				
<b>1030</b>	<b>SPESE PER I VEICOLI</b>	<b>230'245.13</b>	<b>55'814.25</b>	<b>260'100.00</b>	<b>10'100.00</b>	<b>307'630.20</b>
301.090.001	Stipendi personale nominato	83'155.75	83'300.00		81'203.85	
301.100.001	Assegni famiglia, figli e persone assistite	2'380.20	2'400.00		2'578.55	
301.120.001	Prestazioni straordinarie				4'324.80	
301.200.001	Gratifiche per anzianità di servizio		6'500.00			
303.000.001	Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF	7'360.65	8'000.00		7'658.10	
304.000.001	Contributi alla cassa pensioni	10'425.15	10'400.00		9'768.95	
305.000.001	Premi assicurativi personale	127.20	300.00		156.40	
311.210.001	Acquisto veicoli				38'080.60	
312.020.001	Consumo energia elettrica: Ufficio	2'211.10	4'000.00		2'140.80	
312.030.001	Spese di riscaldamento	3'325.95	5'700.00		3'533.90	
313.011.001	Materiale per veicoli	14'161.02	15'000.00		16'227.00	
313.300.001	Consumo carburante	17'770.20	22'000.00		22'289.95	
315.210.001	Manutenzione veicoli	11'373.51	13'000.00		38'150.60	
316.104.001	Affitto capannone	39'105.20	39'000.00		38'918.80	
316.200.001	Leasing veicoli di servizio		6'500.00		3'770.90	
318.020.001	Assicurazione veicoli	38'849.20	44'000.00		38'827.00	
318.120.001	Tassa sul traffico pesante					

## 5. Consuntivo

	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022		
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
<b>1030</b>	continuazione						
436.000.001	Partecipazione agli utili assicurativi						
436.010.001	Prestazione a terzi	3'000.00		3'000.00		2'250.00	
436.200.001	Rimborso spese varie	4'498.20		3'000.00		23'282.85	
436.800.001	Rimborso da terzi per danni	10'368.60					
436.900.001	Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi	5'743.15		4'100.00		5'814.45	
436.900.003	Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni	32'204.30				34'224.10	
<b>1050</b>	<b>IMPIANTI OPCi</b>	<b>144'980.09</b>	<b>92'609.90</b>	<b>122'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>188'229.60</b>	<b>123'851.35</b>
312.000.001	Consumo acqua	12'640.20		10'000.00		13'057.65	
312.010.001	Consumo gas	13'398.45		10'000.00		13'041.35	
312.020.001	Consumo energia elettrica	31'251.80		30'000.00		24'805.85	
313.000.001	Materie prime ausiliarie e di consumo	2'261.05		3'000.00		2'970.55	
313.710.001	Spese d'esercizio per locazione a terzi	2'735.00		3'000.00		2'802.00	
314.210.001	Manutenzione e costruzioni impianti	61'254.39		35'000.00		107'203.50	
315.131.001	Manutenzione sirene			4'000.00			
316.210.001	Noleggio linee telecomunicazioni						
316.291.001	Noleggio rete fibra ottica	2'800.20		3'000.00		2'800.20	
318.010.001	Assicurazione stabili e contenuto	10'927.65		16'000.00		13'741.70	
318.050.001	Assicurazione sirene						
318.150.001	Spese postali e telefoniche	7'711.35		8'000.00		7'806.80	
427.000.001	Affitto da terzi		9'212.60		15'000.00		13'563.10
460.001.001	Contrib. federale per manutenzione costruzioni		45'956.20		45'000.00		87'138.50
460.002.001	Contrib. Federale per manutenzione sirene						
483.000.001	Prelev. dal fondo contributi sostitutivi per rifugi di PCi		37'441.10		15'000.00		23'149.75
<b>1051</b>	<b>PERSONALE PER LA GESTIONE IMPIANTI OPCi</b>	<b>399'119.00</b>	<b>16'763.75</b>	<b>407'600.00</b>	<b>16'900.00</b>	<b>406'833.65</b>	<b>30'481.75</b>
301.090.001	Stipendi personale nominato	309'360.25		329'300.00		319'608.45	
301.100.001	Assegni famiglia, figli e persone assistite	5'569.95		6'200.00		6'165.00	
301.120.001	Prestazioni straordinarie	8'757.45		1'500.00		12'200.30	
301.200.001	Gratifiche per anzianità di servizio	3'887.90					
303.000.001	Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF	28'696.25		29'500.00		30'268.90	
304.000.001	Contributi alla casa pensioni	35'420.60		38'100.00		35'982.90	
304.101.001	Contributi cassa pensioni: finanziamento	4'593.75					
305.000.001	Premi assicurativi personale	884.05		1'000.00		845.50	
317.000.001	Spese di viaggio e trasferta	1'948.80		2'000.00		1'762.60	
431.300.001	Tasse di collaudo rifugi	650.00		500.00			
436.900.001	Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi	14'894.85		16'400.00		26'792.45	
436.900.003	Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni	1'218.90				3'689.30	
<b>1060</b>	<b>SPESE PER IL MATERIALE / ATTREZZI</b>	<b>13'557.49</b>	<b>850.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>11'943.23</b>	<b>0.00</b>
313.700.001	Materiale di PCi	10'971.14		13'000.00		11'726.13	
315.100.001	Manutenzione installazioni tecniche e accessorie	2'586.35		2'000.00		217.10	
435.000.001	Vendita materiale diverso		850.00		1'000.00		
<b>1070</b>	<b>SPESE PER I CORSI</b>	<b>188'454.51</b>	<b>18'191.60</b>	<b>234'100.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>222'951.85</b>	<b>25'585.40</b>
301.130.001	Indennità diverse	4'300.00		7'000.00		8'000.00	
309.100.001	Spese per la formazione del personale	7'628.86		7'000.00		1'738.00	
310.100.001	Materiale d'ufficio	12'934.05		13'000.00		12'974.70	

## 5. Consuntivo

	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1070	continuazione					
313.701.001	Materiale di PCI: acquisto	7'722.75	8'000.00		12'175.75	
313.702.001	Materiale di PCI: manutenzione	2'039.65	3'000.00		1'664.30	
313.704.001	Materiale di PCI: materiale di cucina	2'614.10	4'000.00		3'469.90	
313.705.001	Materiale di PCI: lavaggio uniformi militi	1'995.40	3'500.00		5'609.20	
313.706.001	Materiale di PCI: equipaggiamento militi	18'694.80	10'000.00		11'657.45	
316.103.001	Affitto parcheggi	8'000.00	8'000.00		8'000.00	
316.104.001	Affitto capannone	39'105.20	40'000.00		38'918.75	
316.105.001	Affitto posto barca	1'690.90	1'700.00		1'690.90	
318.000.001	Assicurazione RC verso terzi	3'724.50	4'000.00		3'724.50	
318.152.001	Spese postali	3'000.00	4'900.00		2'000.00	
319.800.001	Corsi di Protezione Civile	75'004.30	120'000.00		111'328.40	
436.000.001	Prestazioni per interventi a favore comunità			35'000.00		24'585.40
436.200.001	Rimborso spese varie		17'091.60			1'000.00
		1'100.00				
<b>1071</b>	<b>PERSONALE PER L'ISTRUZIONE</b>	<b>993'120.70</b>	<b>177'308.05</b>	<b>998'000.00</b>	<b>143'700.00</b>	<b>1'016'272.20</b>
301.090.001	Stipendi personale nominato	728'013.30		728'900.00		699'397.80
301.091.001	Stipendi personale incaricato	57'076.90		54'400.00		53'951.05
301.100.001	Assegni famiglia, figli e persone assistite	6'165.00		6'200.00		6'165.00
301.120.001	Prestazioni straordinarie	10'416.00		5'000.00		57'251.70
301.130.001	Indennità diverse	10'975.00		12'500.00		14'925.00
301.200.001	Gratifiche per anzianità di servizio			9'000.00		6'246.45
303.000.001	Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF	71'926.35		71'100.00		75'583.45
304.000.001	Contributi alla cassa pensioni	100'667.10		100'600.00		93'607.55
304.101.001	Contributi cassa pensioni: supplemento temporaneo					
305.000.001	Premi assicurativi personale	2'167.25		2'300.00		1'862.15
306.000.001	Abbigliamenti	3'629.50		4'500.00		4'660.25
317.000.001	Spese di viaggio e trasferta	2'084.30		3'500.00		2'621.80
436.200.001	Rimborso spese varie					5'062.50
436.900.001	Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCI		48'653.15		28'700.00	128'265.30
436.900.002	Rimborsi stip. personale: diarie per PCI					
436.900.003	Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni		5'324.90			44'324.05
436.900.004	Rimborsi stip. personale a terzi		123'330.00		115'000.00	123'900.00
<b>1080</b>	<b>INTERESSI</b>	<b>0.00</b>	<b>15'505.70</b>	<b>0.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>0.00</b>
421.100.001	Interessi attivi sul c.c.		15'505.70		14'500.00	14'966.75
<b>1090</b>	<b>AMMORTAMENTI DI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>265'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>157'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>241'731.85</b>
331.000.013	Ammortamenti nuovo sistema informatico			42'000.00		126'731.85
331.000.017	Ammortamento Sede	265'000.00		115'000.00		115'000.00
	Ammortamento Sede - Opere edili					
<b>TOTALI</b>		<b>3'506'900.37</b>	<b>520'671.92</b>	<b>3'490'200.00</b>	<b>374'800.00</b>	<b>4'234'992.52</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO GESTIONE CORRENTE</b>		<b>2'986'228.45</b>		<b>3'115'400.00</b>		<b>2'794'720.75</b>

## 6. Ripartizione dei costi tra Comuni

COMUNE	Popolazione al 31.12.2021	Popolazione %	CONSUNTIVO 2023 Totale uscite	PREVENTIVO 2023 Totale uscite
CANOBBIO	2'320	2.463525	73'566.50	76'748.65
COLLINA D'ORO	4'735	5.027927	150'145.40	156'640.05
COMANO	2'120	2.251152	67'224.55	70'132.40
GRANCIA	479	0.508633	15'188.95	15'845.95
LUGANO	62'123	65.966190	1'969'901.15	2'055'110.70
MASSAGNO	6'426	6.823539	203'766.45	212'580.55
MELIDE	1'822	1.934717	57'775.05	60'274.15
MORCOTE	716	0.760295	22'704.15	23'686.20
MUZZANO	806	0.855863	25'558.00	26'663.55
PARADISO	4'522	4.801750	143'391.20	149'593.70
PORZA	1'615	1.714911	51'211.15	53'426.35
SAVOSA	2'183	2.318050	69'222.25	72'216.50
SORENGO	1'980	2.102491	62'785.20	65'501.00
VEZIA	1'909	2.027099	60'533.80	63'152.25
VICO MORCOTE	418	0.443859	13'254.65	13'828.00
<b>TOTALI</b>	<b>94'174</b>	<b>100.00</b>	<b>2'986'228.45</b>	<b>3'115'400.00</b>

La ripartizione delle spese è calcolata annualmente in modo proporzionale sulla base della popolazione residente permanente, risultante dall'ultimo Annuario statistico, come disciplinato dall'art. 32 dello Statuto consortile.

Le cifre esposte sono arrotondate al secondo decimale; l'eventuale differenza che ne deriva è attribuita, per accordo con l'interessato, al Comune di Lugano.

## 7. Tabella riassuntiva acconti / conguagli Comuni consorziati

COMUNE	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2023	I-II-III ACCONTO	CONGUAGLIO 2023
CANOBBIO	76'748.65	73'566.50	69'075.00	4'491.50
COLLINA D'ORO	156'640.05	150'145.40	140'970.00	9'175.40
COMANO	70'132.40	67'224.55	63'120.00	4'104.55
GRANCIA	15'845.95	15'188.95	14'265.00	923.95
LUGANO	2'055'110.70	1'969'901.15	1'849'605.00	120'296.15
MASSAGNO	212'580.55	203'766.45	191'325.00	12'441.45
MELIDE	60'274.15	57'775.05	54'240.00	3'535.05
MORCOTE	23'686.20	22'704.15	21'315.00	1'389.15
MUZZANO	26'663.55	25'558.00	24'000.00	1'558.00
PARADISO	149'593.70	143'391.20	134'640.00	8'751.20
PORZA	53'426.35	51'211.15	48'075.00	3'136.15
SAVOSA	72'216.50	69'222.25	64'995.00	4'227.25
SORENGO	65'501.00	62'785.20	58'950.00	3'835.20
VEZIA	63'152.25	60'533.80	56'835.00	3'698.80
VICO MORCOTE	13'828.00	13'254.65	12'450.00	804.65
<b>TOTALI</b>	<b>3'115'400.00</b>	<b>2'986'228.45</b>	<b>2'803'860.00</b>	<b>182'368.45</b>

## 8. Bilancio patrimoniale al 31 dicembre

	BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023				BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022			
	Sub.totale	Totale attivi	Sub.totale	Totale passivi	Sub.totale	Totale attivi	Sub.totale	Totale passivi
<b>ATTIVITA'</b>								
<b>Liquidità</b>								
100.000/02 Cassa istruzione	4'590.55				6'202.35			
100.000/03 Carta prepagata Corner	602.05				866.96			
102.003/01 Corner Banca SA	119'516.81				124'974.92			
102.001/01 Banca dello Stato	0.00	124'709.41			0.00	132'044.23		
<b>Crediti</b>								
113.001/01 Suss.fed.cant.	0.00				0.00			
113.002/01 Credito verso la Cassa AVS/IPG	0.00				0.00			
113.100/01 Contr.cong. gestione	0.00				0.00			
2'986'228.45 - acc.incassati 2'803'860.00	182'368.45				140'890.75			
115.000/01 Debitori diversi	84'769.40				216'160.90			
115.001/01 Imposta preventiva	0.00				0.00			
119.000/01 Pagamenti anticipati a carico di altri enti	0.00				0.00			
139.000/01 Sospesi attivi	121'236.00				117'370.00			
111.000/01 Conto corrente ordinario Città di Lugano	-168'049.23				-137'559.38			
111.100/01 Conto corrente bloccato Città di Lugano	6'034'125.76	6'254'450.38			5'992'220.93	6'329'083.20		
<b>Sostanza fissa</b>								
125.000/01 Inventario cucina	4'151.26				4'333.45			
143.000/01 Costruzioni PCi	1.00				1.00			
143.100/01 Nuova sede	1'672'141.25				1'937'141.25			
146.000/01 Materiale di PCi	1.00				1.00			
146.001/01 Arr.PCi sovv./non	1.00				1.00			
146.003/01 Sistema informatico	1.00				1.00			
146.004/01 Veicoli	1.00				1.00			
146.100/01 Sirene consorzio	1.00				1.00			
149.000/01 Equipaggiamento	0.00	1'676'298.51			0.00	1'941'480.70		
<b>PASSIVITA'</b>								
<b>Debiti</b>								
200.000/01 Creditori			100'976.64				249'412.55	
200.001/01 Creditori per rimb. contr. sost			49'383.35					
209.000/01 Crediti comuni consorz.			0.00				0.00	
209.101/01 Accanton.ore straord.			0.00				22'830.10	
209.900/01 Contributi AVS			0.00				0.00	
209.200/01 Premi ass. infortuni			-716.00				0.00	
233.001/01 Donazione Fondazione Morgana			8'025.35				9'481.35	
259.005/01 Incassi da riversare			0.00	157'669.34			0.00	281'724.00
<b>Accantonamenti</b>								
Accantonamenti per gestione corrente			0.00	0.00			0.00	0.00
<b>Capitale proprio</b>								
283.000/01 Fondo quote per esoneri ri obbl.			7'897'788.96	7'897'788.96			8'120'884.13	8'120'884.13
<b>TOTALI</b>		<b>8'055'458.30</b>		<b>8'055'458.30</b>		<b>8'402'608.13</b>		<b>8'402'608.13</b>

## 9. Fondo quote per esoneri rifugi obbligatori (Ripartizione per Comune)

COMUNE	SALDO PER COMUNE
CANOBBIO	185'319.69
COLLINA D'ORO	1'254'578.65
COMANO	254'163.90
GRANCIA	240'099.42
LUGANO	4'364'976.41
MASSAGNO	151'010.30
MELIDE	124'416.46
MORCOTE	76'273.20
MUZZANO	96'692.61
PARADISO	97'591.25
PORZA	132'604.59
SAVOSA	59'286.68
SORENGO	243'687.20
VEZIA	415'854.80
VICO MORCOTE	201'233.80
<b>TOTALE FONDO AL 31.12.2023</b>	<b>7'897'788.96</b>

## 10. Prospetto composizione e impiego finanziamenti speciali

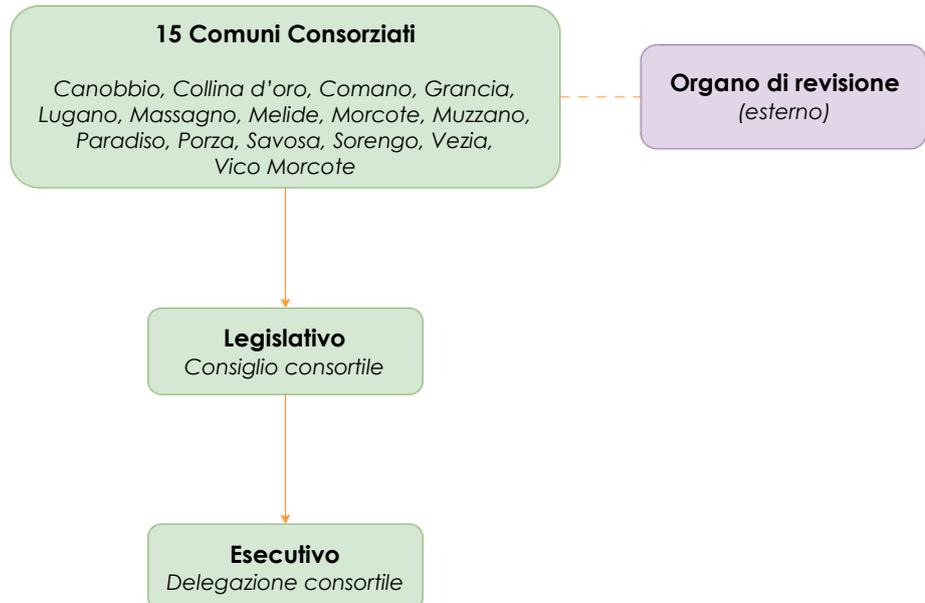
Totale Finanziamento Speciale al 31.12.2023 (confronta bilancio)		7'897'788.96
Finanziamento interno per acquisto nuova sede		
saldo al 31.12.2022	2'128'663.20	
attribuzione quota annuale 2023 ammortamento sede	<u>-265'000.00</u>	
saldo al 31.12.2023	<u>1'863'663.20</u>	-1'863'663.20
Conto corrente bloccato Città di Lugano		<u>6'034'125.76</u>

## 11. Ricapitolazione ammortamento economico Sede Consortile

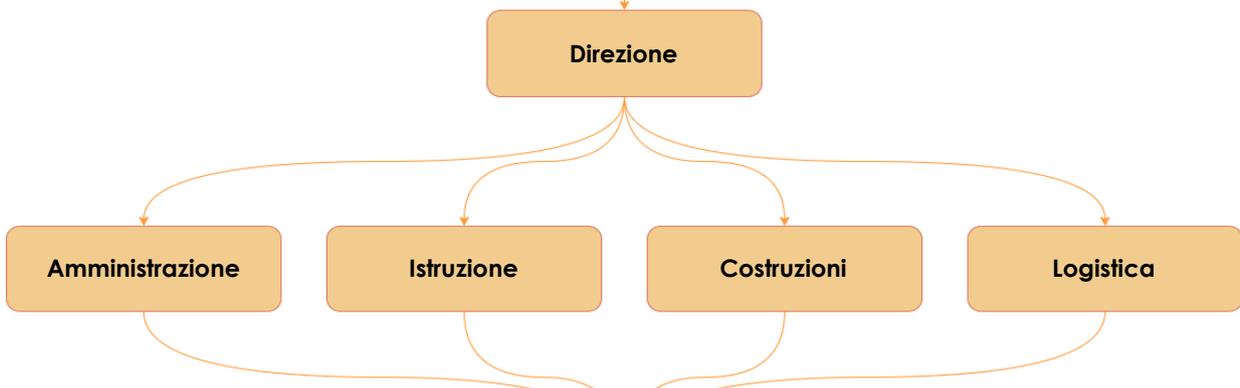
DATA	rif. MC	DETTAGLIO OPERAZIONE	IMPORTO		SALDO
			Dare	Avere	
31.12.2009	55	Diritto di compera - 45'000.00 Costituzione Diritto di compera - 20'000.00	65'000.00		65'000.00
31.12.2010		-	0.00		65'000.00
31.12.2011	55	Acquisto Sede - 3'705'000.00 Onorario - 60'000.00 Spese - 30.00	3'765'030.00		3'830'030.00
	55	Ammortamento - 1.7.-31.12.		75'030.00	3'755'000.00
31.12.2012	55	Ottimizzazione infrastruttura (rete+) della Sede	63'983.20		3'818'983.20
	55	Ammortamento		150'000.00	3'668'983.20
	55	Ammortamento		150'000.00	3'518'983.20
31.12.2013	55 / 67	Ammortamento straordinario <b>Scioglimento accantonamento rischi legali</b> (decisione DC/CC 26.06.2014)		305'322.00	3'213'661.20
31.12.2014	55	Ammortamento		150'000.00	3'063'661.20
31.12.2015	55	Ammortamento		150'000.00	2'913'661.20
31.12.2016	--	Acquisto strada adiacente alla Sede	46'998.20		2'960'659.40
	55	Ammortamento		150'000.00	2'810'659.40
31.12.2017	55	Ammortamento		150'000.00	2'660'659.40
31.12.2018	77	Intervento risanamento tetto Sede (spesa parziale-intervento in corso)	121'551.90		2'782'211.30
	55	Ammortamento		150'000.00	2'632'211.30
	77	Intervento risanamento tetto Sede (spesa a saldo intervento)	16'929.95		2'649'141.25
	83	Interventi di miglioria Sede (spesa parziale-intervento in corso)	29'441.30		2'678'582.55
31.12.2019	55	Ammortamento		150'000.00	2'528'582.55
	77	Ammortamento		6'000.00	2'522'582.55
	77 / 88	Ammortamento supplementare (decisione DC/CC 4.6.2020)		50'000.00	2'472'582.55
31.12.2020	83	Interventi di miglioria Sede (spesa parziale-intervento in corso)	17'005.15		2'489'587.70
	55	Ammortamento		150'000.00	2'339'587.70
	77	Ammortamento		6'000.00	2'333'587.70
	77 / 91	Ammortamento supplementare (decisione DC/CC 10.6.2021)		70'000.00	2'263'587.70
31.12.2021	83	Interventi di miglioria Sede (spesa a saldo intervento)	21'888.55		2'285'476.25
	55	Ammortamento		115'000.00	2'170'476.25
	55 / 94	Ammortamenti supplementari: (decisione DC/CC 9.6.2022)		50'000.00	2'120'476.25
	83	- acquisizione Sede		68'335.00	2'052'141.25
31.12.2022	55	- opere edili: Interventi di miglioria Sede		115'000.00	1'937'141.25
	55	Ammortamento		115'000.00	1'822'141.25
31.12.2023	55 / 98	Ammortamento supplementare (decisione DC/CC 28.5.2024)		150'000.00	1'672'141.25
<b>TOTALI</b>			<b>4'147'828.25</b>	<b>2'475'687.00</b>	<b>1'672'141.25</b>

## 12. Organizzazione dell'Ufficio consortile

### ORGANI POLITICI



### ORGANIZZAZIONE OPERATIVA PROFESSIONISTA



### ORGANIZZAZIONE OPERATIVA DI MILIZIA

