



messaggio municipale no. 17/2019

Comune di Ascona



Conto consuntivo 2018 del Comune



n. rif.: PB/AL/CT
Risoluzione municipale no. 986
Ascona, 10 maggio 2019

MESSAGGIO NO.17/2019

del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona concernente il conto consuntivo del Comune per l'anno 2018

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

Il presente messaggio accompagna il conto consuntivo 2018 del Comune, che chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 146'245.84 rispetto a un disavanzo preventivato di Fr. 4'680'870--.

Considerazioni generali

La Confederazione

Nel 2018 l'economia svizzera ha registrato un'espansione maggiore rispetto al 2017 (2.5% contro 1.6%), la crescita economica nominale, che comprende anche il rincaro, è stata del 3.2%, nel 2017 del 1.2%. I conti del 2018 chiudono con un utile di 2.9 mia. di franchi. Rispetto al 2017 le entrate sono aumentate del 3.7% mentre le uscite hanno registrato un incremento del 3.4%.

Le direttive per l'indebitamento sono state rispettate ed il debito lordo è diminuito di 5.8 Mia. raggiungendo l'importo di 99.4 Mia.. La riduzione del debito è riconducibile principalmente al calo dei prestiti e dei crediti contabili a breve termine.

Ci si può chiedere come mai i conti della Confederazione, e degli enti pubblici in generale, siano spesso migliori rispetto a quanto preventivato: una risposta la si trova nel fatto che sovente vi sono entrate supplementari, sottostimate nel preventivo, e minori uscite, spesso sovrastimate. Le minori uscite rispetto al preventivo sono una conseguenza del sistema poiché i crediti stanziati dal Parlamento non possono essere superati e quindi l'approccio risulta prudente nella preventivazione e nell'impiego delle risorse.



Il Cantone

Il consuntivo 2018 chiude con un avanzo d'esercizio di 137.2 milioni, rispetto a un risultato preventivato di 7.5 Mio. di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 331.7 Mio. di franchi, mentre il capitale proprio negativo si riduce a -268 Mio.

Il debito pubblico scende sotto la soglia di 1.9 Mia. di franchi. Gli investimenti netti ammontano a 291.6 Mio. di franchi e sono superiori di 63.5 Mio. rispetto al preventivo. Il miglioramento del risultato d'esercizio è determinato da una diminuzione delle spese di 25.6 Mio. di franchi, - 0.7%, e dall'incremento dei ricavi di 104.1 Mio. di franchi, + 2.8%.

L'aumento dei ricavi, influenzato da fattori per lo più esogeni, è quindi da valutare con prudenza e riguarda: maggior versamento da parte della Banca Nazionale per 28 Mio., aumento di 9.7 Mio. della quota sull'imposta preventiva, incremento di 18.4 Mio. delle imposte suppletorie e delle multe, aumento di 22.4 Mio. dell'imposta di successione e donazione. Si rileva una diminuzione dell'introito della TUI, -8.6 Mio. rispetto al preventivo 2018, a conferma di una minore dinamicità del settore immobiliare.

Per quanto concerne la spesa, rileviamo la riduzione di circa 49.9 Mio. di franchi dei contributi a enti pubblici e terzi, comunque in crescita rispetto al 2017 di 25.7 Mio. Di questi, i principali riguardano gli aiuti nell'ambito del settore sociale (assicurazioni sociali, assistenza e invalidi), i contributi nel settore della mobilità e contributi nell'ambito dell'aiuto all'asilo.

Anche il risultato d'esercizio 2018 rispetta il vincolo finanziario entrato in vigore con il Preventivo 2015 e beneficia degli effetti della manovra di risanamento.



Il Comune

Nonostante il risultato previsto in sede di preventivo fortemente deficitario, oltre 4.6 Mio. di franchi dovuto essenzialmente al cambio di Cassa pensione dei dipendenti del Comune, grazie a una politica accorta e lungimirante, si è potuto chiudere il consuntivo per l'anno in esame con un avanzo d'esercizio di 146'245.84 franchi.

L'attività del 2018 è stata svolta nel solco di quanto previsto con la spending review. Tutte le uscite sono state valutate oculatamente dal Municipio e i risultati si vedono, ad esempio, nelle uscite per premi e servizi, che registrano una minor spesa rispetto al consuntivo dell'anno precedente di oltre 266 mila franchi e di poco meno di 400 mila rispetto a quanto preventivato per il 2018.

L'anno appena conclusosi è stato intenso, caratterizzato da due sfide molto impegnative:

- 1) Cambio di affiliazione per la cassa pensione;
- 2) Emissione del secondo contributo provvisorio dei contributi di costruzione delle canalizzazioni;

Queste sfide hanno impegnato notevolmente il Municipio e l'Amministrazione comunale, ma sono state superate brillantemente e come spesso accade la scelta del momento per la presa di decisione è stata determinante.

Cambio cassa pensione

Il tema del cambio della cassa pensione, con il passaggio dal primato delle prestazioni al primato dei contributi, era sul tavolo del Municipio da parecchio tempo. Un primo incontro tra il Municipio e i responsabili della CPE si è infatti svolto nel dicembre 2013. A quell'epoca il costo del passaggio era stato valutato in circa 9 Mio. di franchi. Di fronte all'elevato costo per il cambio di primato il Municipio decise, giustamente, di attendere. Dopo questo primo incontro ci si è attivati a più riprese per trovare delle soluzioni alternative, ma tutte erano risultate molto onerose per non dire insostenibili.

Bene si è fatto ad attendere, in effetti il costo previsto dal preventivo 2018 di circa 4.3 Mio, era già notevolmente inferiore rispetto alla valutazione di 9 Mio. di franchi del 2013, ma si è rilevato ancora superiore a quanto effettivamente richiesto al momento della conclusione del passaggio dalla CPE Cooperativa alla CPE Fondazione. Infatti l'onere si è assestato a 3,15 Mio. di franchi, con un risparmio di circa 6 Mio. rispetto alla valutazione iniziale.

L'operazione si è dunque conclusa positivamente.

Emissione del secondo contributo provvisorio dei contributi di costruzione delle canalizzazioni

L'emissione del primo contributo provvisorio è avvenuta nel 1991, l'anno scorso, dopo 27 anni, si è proceduto ad una seconda richiesta. La preparazione dell'emissione di questo contributo è stata molto impegnativa, ma si è svolta senza intoppi particolari.



Il contributo definitivo sarà emesso dopo la realizzazione della canalizzazione che collegherà la Zona di Moscia a Porto Ronco, che sarà possibile unicamente dopo la costruzione del secondo tratto della Galleria Cantonaccio - Acapulco, per la quale il Municipio ha recentemente firmato un accordo con il Cantone e la Cit. Nella prossima legislatura sarà presentato al Consiglio comunale un messaggio per la richiesta del relativo credito.

Investimenti

Oltre alle due sfide, di carattere straordinario poc'anzi descritte, vi è stata pure un'intensa attività per quanto riguarda gli investimenti con un totale di uscite lorde di poco inferiore a 5.6 Mio. di franchi.

La volontà sempre perseguita dal Municipio di voler avere conti pubblici sani è la premessa fondamentale affinché l'azione del potere pubblico possa giovare alla Comunità, mantenendo un equilibrio sul medio termine tra ciò che l'ente pubblico incassa e ciò che spende.

Ciò premesso passiamo all'esame di dettaglio dei conti.

Conto di gestione corrente

Amministrazione

Il conto 301.200 "Stipendi personale fuori organico" presenta una maggior spesa pari a Fr. 15'427.55 rispetto a quanto preventivato, poiché lo scorso anno è stato assunto temporaneamente (per cinque mesi) presso l'ufficio tecnico uno stagista che non era previsto al momento dell'allestimento del preventivo ed il cui compenso è ammontato a Fr. 14'679.--.

Come è stato evidenziato nella parte precedente, nel corso del 2018 vi è stato il passaggio dalla CPE Cooperativa alla Fondazione. Questo passaggio è stato meno oneroso di quanto prospettato e se ne ha riscontro al conto 304.110 "Contributo cassa pensione per differenza grado copertura", che registra a consuntivo un costo di 2'131'723.30 franchi a fronte di 3'069'000 franchi di preventivo, con un minor costo di Fr. 937'276.70. Il costo d'entrata nella Fondazione, più basso di quanto prospettato al momento dell'allestimento del preventivo, è da ricondurre per la maggior parte ad una differenza più piccola tra i gradi di copertura della CPE Cooperativa e la Fondazione. La differenza tra i due gradi di copertura si è assottigliata a seguito delle diverse politiche di investimento intraprese dalle due società nel corso dell'ultimo periodo con un'evoluzione degli investimenti più favorevole per la cooperativa, ciò che le ha permesso di aumentare il suo grado di copertura.



Sicurezza pubblica

Nel 2018 il numero di agenti alle dipendenze del Comune era di 14 unità, di cui uno con un grado di occupazione del 50%. Per il preventivo era stato considerato un effettivo di 15 agenti, questa differenza ha generato una minor spesa di Fr. 155'323.-- per quanto riguarda gli stipendi, che trova riscontro al conto 301.100 "Stipendi personale in organico".

Al momento dell'allestimento del preventivo, le indennità, per servizio notturno e festivo, sono state calcolate utilizzando le tariffe previste dal Cantone per i suoi agenti, ossia Fr. 5.90 per il servizio notturno e Fr. 5.-- per quello festivo, poiché si prevedeva un'imminente entrata in vigore del RUGraS (Regolamento cantonale concernente l'uniformazione dei gradi e delle condizioni di stipendio dei corpi di polizia cantonale e comunali) con relativo adattamento del Regolamento organico dei dipendenti del Comune (ROD). I processi di modifica e approvazione dei regolamenti hanno però richiesto più tempo del previsto, tant'è che la modifica del ROD è stata sottoposta e accettata dal Consiglio comunale solamente lo scorso 28 marzo ed entrerà in vigore dopo ratifica da parte del Consiglio di Stato. Per questo motivo nel corso del 2018, le indennità corrisposte agli agenti per il servizio notturno e quello festivo sono state quelle previste dal ROD, con 9.-- Fr./h per il servizio notturno e 7.-- Fr./h per quello festivo. Ciò ha generato una maggior spesa al conto 301.410 "Indennità per servizio notturno" pari a Fr. 21'818.95 e a Fr. 11'923.15 al conto 301.420 "Indennità per servizio festivo".

Un fulmine ha causato ingenti danni agli impianti di video sorveglianza, i cui costi di riparazione sono ammontati a Fr. 35'905.05 e sono stati registrati al conto 318.338 "Spese gestione video sorveglianza", il quale presenta una maggior uscita di Fr. 34'573.65 rispetto ai 40'000.-- franchi di preventivo. D'altra parte al conto 436.100 "Rimborsi assicurazioni" è registrato il rimborso di Fr. 35'553.30, ricevuto dalla nostra compagnia assicurativa.

La maggior spesa del conto 318.360 "Aggiornamento mappe e catastrini" pari a 31'895.-- franchi, è da mettere in relazione alla maggior entrata del conto 434.800 "Tasse per aggiornamento mappe" di franchi 28'523.70. Un aumento delle spese del geometra revisore per la tenuta a giorno delle mappe e dei catastrini del Comune, comporta di riflesso anche un maggior incasso.

Sicurezza pubblica - Corpo pompieri di montagna

Nessuna osservazione di rilievo.

Sicurezza pubblica - protezione civile

Nessuna osservazione di rilievo.



Educazione - Scuola dell'infanzia

Nessuna osservazione di rilievo.

Educazione - Scuole

Nel corso del 2018 il docente di educazione musicale ha deciso di andare in pensione anticipata. In applicazione degli Art. 22 e 24 cpv 5 della Legge sull'Istituto di previdenza del Cantone Ticino il datore di lavoro deve partecipare al finanziamento del pensionamento anticipato. Il relativo costo per il Comune è stato registrato al conto 304.150 "Cassa pensione docenti", che chiude con un totale di costi pari a Fr. 167'775.20 a fronte dei 140'000.-- franchi esposti a preventivo.

Educazione - colonia diurna

Alle entrate si segnala il minor introito del conto 433.300 "Tasse colonia diurna" di Fr. 10'260.-- dovuto alla flessione del numero di partecipanti rispetto agli anni precedenti. La diminuzione del numero di partecipanti si riflette direttamente sugli incassi, ma non è stata sufficiente per ridurre il numero di monitori necessari per garantire le attività con la dovuta sicurezza dei bambini. Il calo di iscritti è da ricercare nelle offerte interne ed esterne al Comune, vedasi ad esempio il camp di calcio e le colonie diurne organizzate da altri Comuni limitrofi.

Educazione - attività parascolastiche - doposcuola

Nessuna osservazione.

Cultura e tempo libero - Museo

La diminuzione di spesa del conto 301.100 "Stipendi personale in organico", che passa da 304'800.-- franchi di preventivo a 264'242.55 franchi di consuntivo è dovuta essenzialmente al fatto che il segretario - cassiere non è stato rimpiazzato al momento della sua partenza. Questa diminuzione di spesa è da mettere in relazione con l'aumento dei costi di Fr. 9'275.50 del conto 301.200 "Stipendi personale fuori organico", a seguito della decisione del Municipio di assumere per i mesi estivi del personale avventizio per assolvere questo compito.

Segnaliamo con piacere che il conto 318.401 "Premi assicurazioni" presenta un minor esborso pari a Fr. 37'909.90, rispetto a quanto preventivato, a seguito della conclusione di un nuovo contratto assicurativo molto più favorevole.

Cultura e tempo libero - Strutture teatrali

Nessuna osservazione.

**Cultura e tempo libero - Museo castello San Materno**

Nessuna osservazione.

Cultura e tempo libero - Promozione culturale

Nessuna osservazione.

Cultura e tempo libero - Parchi pubblici e sentieri

Il maggior costo del conto 301.100 "Stipendi personale in organico" è dovuto essenzialmente al trasferimento di un dipendente, che per un anno era stato custode del Castello San Materno, in questo settore. Questo dipendente beneficiava inoltre di un'indennità per malattia, la quale è stata registrata nell'apposito conto 436.323 "Indennità giornaliera malattia", che presenta un totale di entrate pari a Fr. 17'554.--, da mettere in relazione alla maggior spesa del conto stipendi.

Cultura tempo libero - sport

La facciata della Palestra comunale, sul lato del Parco dei Poeti, presentava un forte distaccamento e degrado sia dell'intonaco plastico superficiale che dell'intonaco di base. Il Municipio, al fine di mantenere la struttura adeguata alle sue esigenze, ha deciso di intervenire per risolvere questi problemi. Il costo dei lavori è ammontato a Fr. 31'880.-- ed è stato registrato sul conto 314.107 "Manutenzione nuova palestra", che presenta a seguito di ciò una maggior spesa di Fr. 24'241.80.

Il campo di calcio principale, a seguito dell'uso intensivo e del tempo particolarmente secco, ha richiesto degli interventi di manutenzione straordinari, i quali hanno generato dei costi supplementari, che sono sfociati nel sorpasso di Fr. 23'753.20 del conto 314.115 "Manutenzione campi calcio".

Un'infiltrazione d'acqua al piano cantina del ristorante Siberia, ha provocato dei costi non previsti per un totale di 24'116.40 franchi. A questo problema è da ricondurre il sorpasso di spesa del conto 314.127 "Manutenzione ristorante siberia", che presenta un totale di spese pari a Fr. 31'470.95 rispetto ad importo di preventivo di Fr. 5'000.--. Questo danno è stato parzialmente rimborsato dall'apposita assicurazione, al conto 436.100 "Rimborsi assicurazioni" è registrato l'incasso di Fr. 16'535.20 avvenuto a parziale copertura.

Culto

Nessuna osservazione.

Salute pubblica

Nessuna osservazione.



Previdenza sociale

Di questo capitolo segnaliamo il conto 366.150 "Contributo sociale comunale" che presenta in sede di consuntivo una minor spesa di Fr. 144'993.75.

Traffico

La minor spesa del conto 301.100 "Stipendi personale in organico" è da mettere in relazione con il maggior costo del conto 301.200 "Stipendi personale fuori organico", poiché un dipendente nominato, andato in pensione anticipatamente al 1. gennaio 2018, non è stato sostituito. Il Municipio ha optato per l'assunzione di un operaio a con titolo di avventizio, il cui stipendio è stato contabilizzato sul conto 301.200 "Stipendi personale fuori organico", da cui ne deriva il maggior costo di questo conto.

Nel corso del 2018 la rete di bike sharing del Locarnese è diventata una realtà. Per garantirne il corretto funzionamento i Comuni aderenti sono tenuti a contribuire ai costi di gestione del progetto. Questo importo non era stato messo a preventivo. Al conto 352.610 "Contributo per bike sharing" è esposta la partecipazione di Fr. 22'500.-- richiesta per il 2018.

A seguito di un audit eseguito dall'Ufficio federale dei trasporti, le FART sono dovute intervenire per soddisfare le loro richieste. Di conseguenza vi è stato un importante aumento dei costi, che si è tradotto in un aumento dei contributi a carico degli enti pubblici. Da ciò l'aumento di spesa di 60'023.-- franchi, rispetto al preventivo, che si riscontra al conto 361.260 "Contributo per servizio urbano".

Nel 2018, a seguito di una verifica della Confederazione è emerso che nel periodo dal 2007 al 2015 l'azienda AutoPostale Svizzera ha contabilizzato in modo irregolare parte dei costi e dei ricavi, riducendo in modo irregolare gli utili nel settore sovvenzionato secondo la Legge federale sul traffico viaggiatori (LTV), provocando un eccessivo pagamento di sussidi da parte della Confederazione, Cantone e Comuni. Il 21 settembre 2018 è stato firmato un accordo per la restituzione agli enti pubblici di un importo complessivo di 188.1 milioni di franchi. La quota complessiva spettante all'insieme dei Comuni ticinesi ammonta a 3'922'917.10 franchi ed è stata rimborsata ai Comuni utilizzando la chiave di riparto per il finanziamento dei trasporti pubblici. L'importo spettante ad Ascona ammonta a Fr. 60'637.60 ed è esposto alle entrate di questo capitolo al conto 436.265 "Rimborso da AutoPostale".

Traffico - Autosilo

Nessuna osservazione.



Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

Nessuna osservazione.

Economia pubblica

Nessuna osservazione.

Economia pubblica - Energia, Elettricità

La preparazione e successiva entrata in vigore del Regolamento comunale concernente l'erogazione di incentivi in favore del risparmio energetico, dell'uso di energie rinnovabili e della mobilità sostenibile, ha richiesto più tempo di quanto previsto tanto che la relativa ordinanza è entrata in vigore il 1. aprile 2019. A seguito di ciò i contributi previsti a livello di preventivo 2018 non hanno potuto essere elargiti, mancando la base legale, da qui le minori uscite di questo capitolo.

Finanze e imposte

La previsione delle entrate fiscali è sempre ardua da svolgere, poiché esse dipendono da fattori su cui il Comune non può intervenire. Anche per il consuntivo in esame possiamo segnalare con piacere una maggior entrata al conto 400.400 "Sopravvenienze imposte reddito e sostanza", come pure al conto 403.100 "Imposte speciali reddito e sostanza" dovuta essenzialmente a dei casi di autodenuncia. Il maggior incasso per le sopravvenienze è ammontato a 1'172'024.40 franchi, mentre quello per le imposte speciali sul reddito e sulla sostanza a Fr. 602'735.85.

Da segnalare pure il nuovo conto 424.700 "Utile contabile contributi costruzione canalizzazioni" sul quale è stato registrato l'utile derivante dall'emissione del secondo contributo provvisorio per la costruzione delle canalizzazioni. Questo utile deriva dal fatto che i contributi sono stati prelevati dopo molti anni dalla realizzazione delle canalizzazioni, si riscontra pertanto che il totale di contributi supera il valore residuo a bilancio delle canalizzazioni poiché nel frattempo le opere realizzate sono state ammortizzate in modo sostanziale.



Conto investimenti

Per il conto investimenti vi segnaliamo come previsto dal cpv. 3 dell'art. 155 LOC i crediti terminati durante l'anno 2018:

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/ sorpasso (+)
501.421	Risanamento muro di sostegno Via Collinetta Fr. 156'150.--	- Fr. 21'618.85 (- 13.84% vs credito votato)

Tutte le opere previste nel messaggio municipale sono state eseguite. Grazie alla mancanza di imprevisti e a delle delibere favorevoli si è registrato un minor costo.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/ sorpasso (+)
506.232	Acquisto veicolo elettrico Fr. 34'000.--	- Fr. 1'869.95 (- 5.50% vs credito votato)

Terminato e liquidato, acquisto avvenuto.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/ sorpasso (+)
565.470	Contributo Fondazione Monte Verità per casa Anatta Fr. 300'000.--	Fr. --

Contributo versato.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/ sorpasso (+)
610.670	Sussidio canalizzazione scarico a lago Via Albarelle	

Il sussidio di 41'863.-- franchi è stato incassato.

**ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI**

Preavviso commissionale: l'esame del Messaggio compete alla Commissione della gestione.

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

Maggioranza: semplice 61 LOC e 155 cpv 3 LOC per investimenti senza sorpassi

PROPOSTA DI DECISIONE:

Fatte queste considerazioni e restando a vostra disposizione per ulteriori informazioni e chiarimenti, vi invitiamo a voler

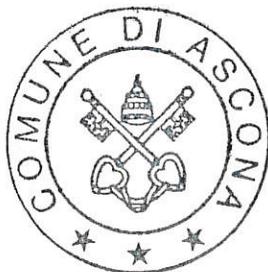
deliberare:

1. È approvato il conto gestione corrente;
2. È approvato il conto investimenti;
3. È approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 156'150.-- relativo al risanamento del muro di sostegno di Via Collinetta;
4. È approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 34'000.-- relativo all'acquisto del veicolo elettrico;
5. È approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 300'000.-- relativo al versamento del Contributo alla Fondazione Monte Verità;
6. È approvato l'incasso di Fr. 41'863.-- relativo al sussidio per la canalizzazione dello scarico a lago di Via Albarelle;
7. È approvato il bilancio al 31 dicembre 2018.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Dr. Med. Luca Pissoglio



Il Vice-Segretario:

Andrea Luraschi