



messaggio municipale no. 09/2023

Comune di Ascona



Conto consuntivo 2022 del Comune



v. rif.
n. rif. PB/AL/CT
Risoluzione municipale no. 1070
Ascona, 10 maggio 2023

MESSAGGIO NO. 09/2023

**del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona concernente
il conto consuntivo del Comune per l'anno 2022**

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

il presente messaggio accompagna il conto consuntivo 2022 del Comune, che chiude con un avanzo d'esercizio molto positivo, pari a Fr. 1'686'378.46 rispetto ad un disavanzo preventivato di Fr. 1'262'480.00.

Considerazioni generali

La Confederazione

Da quanto indicato nel messaggio redatto dall'Amministrazione federale delle finanze, concernente il Consuntivo 2022, i conti della Confederazione chiudono con un deficit di finanziamento di 4.3 miliardi di franchi.

All'origine di questa consistente perdita vi sono nuovamente ingenti uscite straordinarie, che essa ha dovuto sostenere, da un lato per finanziare i provvedimenti contro la pandemia (3.3 mia.), dall'altro per finanziare l'aiuto sociale destinato alle persone in cerca di protezione provenienti dall'Ucraina (0,7 mia.). Inoltre, il gettito dell'imposta preventiva è rimasto ben al di sotto delle aspettative.

L'evoluzione economica è stata meno dinamica rispetto a quanto atteso nel preventivo. Gli effetti di recupero dopo la fine della pandemia di COVID-19 sono stati attenuati dalla guerra in Ucraina, dalla spinta inflazionistica (+2.8%), dovuta in particolare ai prezzi in ascesa dell'energia e delle materie prime, come pure dalla politica monetaria più restrittiva delle banche centrali.

Le entrate hanno registrato una crescita esigua (+ 0.8 mia., +1%). Essa è riconducibile alle due principali voci di entrata: l'imposta sul valore aggiunto e l'imposta federale diretta.

La prima ha beneficiato del vigoroso aumento dei consumi e dei prezzi all'importazione; la seconda ha registrato una crescita delle entrate provenienti dall'imposizione degli utili.

Il gettito dell'imposta preventiva è invece diminuito sensibilmente (-1,0 mia).

D'altro canto, le uscite della Confederazione sono diminuite di 7 miliardi, attestandosi a 81.2 miliardi (-8.1%). Il forte calo è dovuto alle spese legate al coronavirus sensibilmente più basse rispetto al 2021. Escludendo i provvedimenti volti ad attenuare



le ripercussioni della crisi pandemica, le uscite rispetto all'anno precedente sono tuttavia aumentate di 3.2 miliardi, ovvero del 4.3%, in particolare a causa dei maggiori costi nei settori: Previdenza sociale (+1.5 mia.) e Sicurezza (+0.5 mia. spese per l'armamento).

Nel messaggio si segnala che tra il 2020 e il 2022 la Confederazione ha sostenuto uscite, in relazione alla pandemia COVID 19, per un totale di 32.8 miliardi di franchi.

Nel 2022 il debito lordo della Confederazione è salito a 120 miliardi di franchi, che corrispondono al 15.6 % del PIL.

Il Cantone

Il Consiglio di Stato nel suo Messaggio accompagnante il Consuntivo 2022, mette in evidenza come dopo due anni contraddistinti da disavanzi d'esercizio principalmente dovuti all'emergenza sanitaria relativa alla pandemia, il Consuntivo in esame chiude con un leggero avanzo d'esercizio di 3 milioni a fronte di un disavanzo preventivato di 134.9 milioni.

L'esecutivo fa però notare che sebbene il risultato d'esercizio del 2022 ritorni nelle cifre positive, la situazione rimane comunque molto fragile, anche perché alcuni elementi che hanno contribuito a migliorare le previsioni di preventivo non si ripeteranno nelle stesse proporzioni nei prossimi anni.

Rispetto al preventivo le uscite sono superiori di 36.7 milioni di franchi e ciò nonostante minori spese di trasferimento per 31.4 milioni registrate in particolare nel settore dell'assistenza (-21.6 Mio.), nell'ambito dei sussidi dei premi di cassa malati (-14 Mio.), dei trasporti pubblici (-12.3 Mio.) e delle ospedalizzazioni (-6.4). Ad aumentare invece sono state soprattutto le spese per beni e servizi (+28.3 Mio.), in particolare a seguito della necessità di far fronte all'accoglimento dei profughi in arrivo dall'Ucraina; pure di un certo rilievo l'aumento dei versamenti a fondi e finanziamenti speciali (+14.7 Mio.).

I ricavi sono risultati superiori al preventivo per 184.6 milioni di franchi (+4.6%), principalmente a seguito dell'incremento dei ricavi fiscali (+125.4 Mio.) conseguente alla crescita dei gettiti dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche (+37.7 Mio.), delle imposte suppletorie e multe (+20.4 milioni.), delle imposte di successione donazione (+17.9 Mio.) e delle tasse di iscrizione a registro fondiario (+10.8 Mio.).

Unitamente a questi aumenti dei ricavi fiscali, il consuntivo beneficia di una distribuzione di utili della Banca nazionale maggiore rispetto a quanto previsto di circa 25.6 milioni di franchi a seguito degli ottimi risultati registrati dall'Istituto centrale nel 2021. Per il Ticino, l'importo incassato è stato di 162.6 milioni di franchi. Queste risorse verranno però purtroppo meno nel 2023.



L'autofinanziamento ammonta a 254.4 milioni, con investimenti netti effettuati nel 2022 per 320 milioni, superiori di 51.1 milioni rispetto al preventivo. Questo livello di investimenti è il più alto registrato da sempre.

A seguito dell'avanzo d'esercizio, il capitale proprio si attesta a - 95.3 milioni di franchi. Il debito pubblico aumenta rispetto al 2021 situandosi appena al di sotto della soglia di 2.3 miliardi.

Il Comune

Il consuntivo in esame chiude con un utile d'esercizio di 1.686 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di 1.262 milioni. La tendenza al miglioramento dei conti 2022 rispetto a quanto preventivato è stata riscontrata anche in altri enti pubblici che hanno già pubblicato i risultati. In questo contesto si deve tener presente che i preventivi 2022 sono stati preparati nell'estate 2021, quando nessuno si aspettava una ripresa economica post pandemica come si è poi verificata.

Segnaliamo che i conti del 2022 sono gli ultimi allestiti secondo il modello contabile MCA1. Possiamo affermare, con soddisfazione, che le norme alla base di tale modello contabile sono state molto valide ed abbiano dato buoni frutti, permettendo, unitamente ad un'oculata gestione finanziaria, di creare una situazione finanziaria sana e solida, che ha permesso di fronteggiare anche anni difficili senza troppe difficoltà.

Il confronto tra i dati del bilancio del 1987, anno di introduzione del modello contabile, e quelli del 2022 è significativo. In particolare segnaliamo due posizioni (importi in milioni di franchi):

	31.12.87	31.12.22	Variazione
Debiti medio lungo termine	54.7	25.0	- 29.7
Capitale proprio	0.08	22.4	+ 22.32

A nostro avviso il metodo di ammortamento sul valore residuo, previsto dal modello contabile MCA1, è stato molto utile per generare un adeguato autofinanziamento tramite il quale è stato possibile da una parte finanziare gli investimenti, che durante questi 36 anni sono ammontati a circa 160 milioni di franchi, e dall'altra a ridurre i debiti a medio lungo termine, i quali, come esposto nella tabella qui sopra sono diminuiti di quasi 30 milioni di franchi.

Con l'introduzione del modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2), una delle modifiche più significative nella gestione finanziaria è stata il passaggio al sistema di ammortamento lineare. Per una migliore presa di coscienza della nuova impostazione, la Sezione degli enti locali ha recentemente inviato a tutti i Comuni un'apposita circolare dove li rende attenti degli effetti del cambiamento di metodo di ammortamento ed in particolare degli effetti che questo esplica a livello di



autofinanziamento, il quale è definito come una "grandezza fondamentale" in quanto necessario per evitare un accumulo eccessivo di debito pubblico.

Nella citata circolare è messo in evidenza come per molti Comuni, il passaggio al sistema lineare di ammortamento ha portato ad un'iniziale riduzione della spesa di ammortamento complessiva e quindi ad un miglioramento dei risultati annuali, sottolineando che, "eventuali avanzi d'esercizio derivanti dalla citata diminuzione degli ammortamenti, vengano valutati con uno sguardo perlomeno di medio termine, ma specialmente tenendo conto della [...] necessità di ottenere un corretto autofinanziamento".

Ritornando ai dati del consuntivo 2022 segnaliamo che alcuni fattori favorevoli hanno influito positivamente sia sul fronte dei ricavi che dei costi tant'è che si sono registrati minori costi per 1.5 Mio. di franchi e maggiori entrate di poco superiori a 1.4 milioni.

Qui di seguito proponiamo uno specchietto con il confronto tra i costi di consuntivo e quelli preventivati:

Spese correnti	Consuntivo Spese 2022	Preventivo Spese 2022	Variazione	
			Assoluto	%
30 Spese per il personale	10'254'369.27	10'579'300.00	-324'930.73	-3.07%
31 Spese per premi e servizi	5'436'815.85	5'756'510.00	-319'694.15	-5.55%
32 Interessi passivi	180'890.29	202'000.00	-21'109.71	-10.45%
33 Ammortamenti	3'612'492.81	3'805'800.00	-193'307.19	-5.08%
35 Rimborso ad enti pubblici	1'882'582.75	1'941'800.00	-59'217.25	-3.05%
36 Contributi propri	13'793'630.29	14'429'270.00	-635'639.71	-4.41%
38 Vers. a finanziamenti speciali	367'293.00	330'000.00	37'293.00	11.30%
39 Addebiti interni	137'927.25	143'200.00	-5'272.75	-3.68%
Totale spese correnti	<u>35'666'001.51</u>	<u>37'187'880.00</u>	<u>-1'521'878.49</u>	-4.09%

Come si evince chiaramente dalla tabella qui sopra, lo scostamento maggiore lo si è registrato alla voce contributi propri, con una minor spesa di poco inferiore a 636 mila franchi. Pure da evidenziare sono le minori uscite per le spese del personale di 325 mila franchi e quelle relative ai premi e servizi per 320 mila franchi.



Per le entrate il confronto tra i dati di preventivo e quelli di consuntivo è il seguente:

Ricavi correnti	Consuntivo Ricavi 2022	Preventivo Ricavi 2022	Variazione	
			Assoluto	%
40 Imposte + previsione gettito	26'935'065.18	26'491'000.00	444'065.18	1.68%
41 Regalie e concessioni	311'905.02	305'300.00	6'605.02	2.16%
42 Redditi della sostanza	4'244'999.18	3'575'500.00	669'499.18	18.72%
43 Ricavi per prestazioni, tasse	4'195'427.51	3'953'050.00	242'377.51	6.13%
44 Contributi senza fine specifico	127'025.67	86'300.00	40'725.67	47.19%
45 Rimborsi da enti pubblici	580'647.03	500'500.00	80'147.03	16.01%
46 Contributi per spese correnti	729'127.33	691'700.00	37'427.33	5.41%
48 Prelev da finanz speciali	90'255.80	178'850.00	-88'594.20	-49.54%
49 Accrediti interni	137'927.25	143'200.00	-5'272.75	-3.68%
Totale ricavi correnti	<u>37'352'379.97</u>	<u>35'925'400.00</u>	<u>1'426'979.97</u>	3.97%

Dalla tabella qui sopra si constata che la variazione più elevata, è quella del gruppo 42 "Redditi della sostanza" e ammonta a poco meno di 670 mila franchi. Essa è da ricondurre principalmente ai maggiori incassi dei posteggi e dell'autosilo, i quali lo scorso anno sono stati molto elevati, a seguito del notevole afflusso di turisti.

Anche la voce 40 "Imposte" presenta una maggior entrata degna di nota (+444 mila franchi). La previsione delle imposte per le Persone fisiche è stata stimata in 18.6 Mio., mentre quella delle Persone giuridiche in 1.6 milioni. A questo riguardo segnaliamo che il Municipio ha affidato ad uno specialista esterno il compito di valutare l'opportunità di far capo alla possibilità di ridurre il moltiplicatore per le Persone giuridiche, rispetto a quelle delle Persone fisiche, come permesso da una recente modifica della Legge tributaria, che entrerà in vigore a partire dal 2025, al fine di aumentare l'attrattività fiscale del nostro Comune.

L'autofinanziamento ha superato i 4.9 Mio. di franchi, confrontandolo con gli investimenti netti di 4.2 Mio., risulta un grado di autofinanziamento, cioè la capacità di far fronte agli investimenti con mezzi propri, pari al 116.7%. Il valore di 116.7% è da valutare come "ideale", in base alla scala di valutazione del Cantone, la quale fissa al 100% la soglia per un tale giudizio.

Il debito pubblico netto ammonta al 31.12.2022 a circa 16.7 Mio., con una diminuzione di 0.7 milioni rispetto all'anno precedente.

Anche nel 2022 l'attività per gli investimenti è stata molto intensa. Gli investimenti lordi sono ammontati a poco meno di 4,8 milioni di franchi. La maggior parte dei lavori, 3.7 Mio., hanno riguardato opere del genio civile. Di questi, 1,7 Mio. sono stati investiti per la sistemazione stradale ed opere annesse.



Su diversi tronchi è stato posato uno strato d'usura di asfalto fonoassorbente, ad esempio Via Muraccio, Via Buonamano, Viale Monte Verità, asfalto che riduce notevolmente l'emissione di rumori, riducendo l'inquinamento fonico e migliorando pertanto la qualità di vita. Si è pure proceduto alla sistemazione dei marciapiedi per rendere più agevole la mobilità lenta.

Per quanto riguarda gli esborsi spiccano in particolare, la riqualifica Urbana di Piazzale Torre con 820 mila franchi, la riqualifica e messa in sicurezza di Via Circonvallazione con 762 mila franchi, e la pavimentazione afonica di Via Muraccio con relativa sistemazione del marciapiede per 221 mila franchi. Nell'ambito delle opere del genio civile, sono inoltre stati eseguiti diversi lavori, circa 600 mila franchi, riguardanti le canalizzazioni. I due principali tronchi sistemati sono quelli di Via Patrizia (Fr. 319 mila) e di Via Rotundo (Fr. 221 mila).

Ciò premesso passiamo all'esame di dettaglio dei conti.

Conto di gestione corrente

Amministrazione

Nel preventivo 2022 era prevista, dopo la sistemazione degli appositi spazi in casa Serodine, l'assunzione di un archivista per un costo di Fr. 28'000.00. La sistemazione dei locali non è ancora terminata e perciò non si è ancora proceduto alla nomina dell'incaricato per la tenuta dell'archivio. A seguito di ciò, e ad alcuni avvicendamenti presso l'Ufficio tecnico, pensionamento del Capo ufficio, riduzione del grado di occupazione delle Segretarie impiegate fino al 2021 al 100% e assunzione di una nuova Segretaria a tempo pieno, si registra un minor esborso pari a 90'963.20 franchi al conto 301.100 "Stipendi personale in organico".

Segnaliamo inoltre che nel 2022 non si è fatto capo a persone esterne per gestire la comunicazione, pertanto il conto 318.316 "Onorari per gestione della comunicazione" non è stato utilizzato. Rileviamo pure come il conto 318.610 "Delegato inventari", a consuntivo non presenta spese, poiché quale sostituto del Delegato dei sigilli, è stato incaricato un collaboratore già alle dipendenze del Comune.

Sicurezza pubblica

Lo scorso anno vi sono stati anche nel Corpo di polizia degli avvicendamenti di personale, a seguito dei quali si è registrata, al conto Nr. 301.100 "Stipendi personale in organico", una minor spesa di 138'259.55 franchi. Nello specifico due agenti hanno terminato la loro attività a gennaio, un agente dopo un periodo di congedo non pagato ha dato le dimissioni per la fine di marzo, ed infine un agente è andato in pensione a luglio. I sostituti



dei due partenti a gennaio sono entrati in servizio a maggio, mentre l'agente che ha terminato l'attività a marzo, è stato sostituito da un giovane in formazione con uno stipendio inferiore.

La partenza non prevista dei due agenti a gennaio ha reso necessario l'acquisto dell'equipaggiamento di servizio per i loro sostituti. La spesa è stata registrata nell'apposito conto Nr. 306.100 "Equipaggiamento di servizio", che presenta un totale di uscite pari a Fr. 56'411.97 a fronte dei 46'000.-- franchi di preventivo.

Come noto l'olio combustibile è un prodotto quotato in borsa ed è soggetto a forti oscillazioni. Nel corso del 2022 a seguito delle turbolenze sui mercati, il prezzo ha subito un'impennata che ha fatto lievitare i costi di acquisto del combustibile per gli stabili comunali. Se ne ha conferma al conto 312.300 "Acquisto combustibile" che a fronte dei 3'500.-- franchi di preventivo registra a consuntivo un totale di spesa di 6'834.30, con un aumento del 95,3%. La stessa situazione la si riscontra in tutti i capitoli dove è presente questa voce.

L'aumento di costo del conto 318.360 "Aggiornamento mappe e catastrini" di 58'051.30 franchi è da mettere in relazione con l'aumento delle entrate esposte al conto 434.800 "Tasse per aggiornamento mappe" pari a 38'280.65 e quello dei sussidi versati dal Cantone registrati sul conto 461.500 "Sussidio cantonale per aggiornamenti catastali" di Fr. 7'226.60.

La maggior uscita al conto Nr. 352.110 "Consorzio corpo pompieri Locarno" pari a 57'395.-- franchi è dovuta per Fr. 22'395.-- alla differenza tra quanto previsto come contributo per l'anno 2021, Fr. 230'000.--, e quanto effettivamente richiesto, ossia Fr. 252'395.-- e per Fr. 35'000.-- all'aumento di previsione del contributo per il 2022, il quale è stato adeguato a Fr. 255'000.-- rispetto ai 220'000.-- franchi di preventivo, tenuto conto dell'aumento di spesa per l'anno 2021.

Il Municipio, conscio del fatto che i contributi degli esercenti sono importanti per gli organizzatori di alcune manifestazioni, ha ritenuto opportuno prevedere la possibilità di prelevare un supplemento di precario per ogni posto a sedere durante le maggiori manifestazioni organizzate dal Comune stesso o da enti da lui patrocinati. Per questo motivo ha proposto un'apposita modifica del Regolamento comunale, la quale è stata avallata dal Consiglio comunale, affinché questo potesse diventare realtà. Nel corso del 2022 per la prima volta questa sovratassa è stata richiesta agli esercenti ed è esposta al conto nr. 427.205 "Tassa occupazione suolo pubblico da riversare". L'importo incassato di Fr. 141'588.-- è stato successivamente bonificato all'Associazione Jazz, come risulta dal conto no. 365.124 "Festival New Orleans per tassa suolo pubblico".



Sicurezza pubblica - Corpo pompieri di montagna

Ad inizio dello scorso anno sono divampati due incendi boschivi particolarmente violenti. Il primo ha devastato un'ampia area del Gambarogno e si è protratto per diverse settimane tra fine gennaio ed inizio febbraio. Il secondo si è propagato nell'area boschiva a ridosso dell'abitato di Verdasio, nelle Centovalli, nel corso del mese di marzo.

In entrambi i casi i militi del nostro Corpo pompieri sono stati chiamati a dar man forte ai Corpi locali, nelle operazioni di spegnimento.

Al conto Nr. 318.230 "Indennità per interventi pompieri" sono esposti i compensi versati ai militi, Fr. 30'363.20, compensi che sono stati successivamente rimborsati dal Cantone come si evince dal conto Nr. 451.300 "Rimborso da Cantone per interventi pompieri".

Sicurezza pubblica - protezione civile

Nessuna osservazione di rilievo.

Educazione - Scuola dell'infanzia

La maggior spesa di Fr. 19'078.90 del conto Nr. 301.200 "Stipendi personale fuori organico" è dovuta essenzialmente alla sostituzione di una ausiliaria della Scuola dell'infanzia, durante un periodo di malattia che si è prolungato per diversi mesi.

Educazione - Scuole

Anche l'aumento di spesa di Fr. 19'672.99 del conto Nr. 301.100 "Stipendio personale in organico" è dovuto ad una sostituzione di un'impiegata, durante un periodo di malattia. Per la sua sostituzione si è proceduto all'aumento del grado di occupazione, dall'80% al 100%, di un'altra collaboratrice.

Ad una donna delle pulizie, assente a causa di una lunga malattia, nel mese di giugno è stato riconosciuto un grado d'invalidità del 100%.

Per svolgere il suo lavoro si è fatto capo in parte ad una ditta esterna. Per questo motivo il conto Nr. 318.346 "Servizio pulizia" presenta una maggior uscita pari a Fr. 10'009.55.

Al conto Nr. 436.310 "Indennità malattia" è esposto il rimborso di Fr. 18'932.80 ricevuto dall'Istituto delle assicurazioni sociali dopo che alla signora è stata riconosciuta l'invalidità.

L'entrata di Fr. 16'800.-- registrata al conto Nr. 436.100 "Rimborsi Assicurazioni" riguarda il versamento effettuato dalla nostra Compagnia d'assicurazioni per un danno delle acque, subito dal Comune, a seguito della rottura di alcuni pluviali del Palazzo scolastico.



Educazione - colonia diurna

Nessuna osservazione di rilievo.

Educazione - attività parascolastiche - doposcuola

Le attività previste non hanno avuto luogo, quale misura precauzionale, essendo ancora in circolazione il Virus COVID-19.

Cultura e tempo libero - Museo

Lo scorso anno al Museo hanno avuto luogo due importanti mostre. La prima svoltasi dal 5 giugno al 15 agosto 2022, intitolata "Marianne Werefkin e Willy Fries- Due visioni a confronto - 100 anni di Museo Comunale di Ascona", è stata sviluppata attorno al carteggio intercorso tra i due artisti dal 1921 al 1925, proprio quando Werefkin si stava prodigando alla causa del Museo inteso come spazio autogestito dagli artisti e autoalimentato dalla donazione delle loro opere.

La seconda dal primo ottobre 2022 all'8 gennaio 2023, dedicata all'artista ucraina naturalizzata americana Louise Nevelson, incentrata sui suoi "collage", una prima Svizzera. Con una cinquantina di opere che spaziano dai disegni degli anni Trenta ai collage degli anni Cinquanta fino alle straordinarie sculture - assemblaggi neri dagli anni Sessanta agli anni Ottanta -, la mostra ha reso omaggio a una delle artiste donne più importanti del secolo scorso la quale ha saputo imporsi nel mondo dell'arte. La mostra è nata dalla collaborazione con la Fondazione Giò Marconi di Milano, in contemporanea con la presenza dell'artista Nevelson presso la Biennale di Venezia 2022.

Entrambe le esposizioni hanno suscitato l'interesse di un vasto pubblico e le entrate del conto Nr. 434.700 "Tasse ingresso", pari a Fr. 30'410.36, sono una conferma dell'elevato numero di visitatori, che hanno voluto vedere queste due importanti mostre.

Cultura e tempo libero - Strutture teatrali

Nessuna osservazione.

Cultura e tempo libero - Museo castello San Materno

L'impianto di climatizzazione del Castello San Materno lo scorso anno ha creato grossi grattacapi, il suo malfunzionamento è all'origine del cospicuo sorpasso registrato al conto Nr. 314.135 "Manutenzione castello".

Del totale di spesa di Fr. 59'904.85, 41'355.20 franchi sono stati versati alla ditta Aerimpianti per la manutenzione ordinaria e per i lavori straordinari che si sono resi necessari per risolvere i problemi di funzionamento dell'impianto.

Oltre ai problemi tecnici dell'impianto è da segnalare come dei roditori abbiano reciso dei cavi elettrici. La riparazione è costata circa Fr. 5'000.--, ed è stata successivamente rifiuta dall'apposita assicurazione e registrata al conto Nr. 436.100 "Rimborsi assicurazioni".



Cultura e tempo libero - Promozione culturale

La differenza tra quanto preventivato per il conto Nr. 365.101 "Contributo settimane musicali", Fr. 150'000.--, e quanto versato, Fr. 163'000.--, è dovuta ad un contributo supplementare che il Comune ha versato alla Fondazione per l'organizzazione di un concerto supplementare offerto a tutta la popolazione.

Il concerto, patrocinato dal Comune, è stato voluto per avvicinare alla musica classica anche il pubblico che solitamente non frequenta questi concerti.

Cultura e tempo libero - Parchi pubblici e sentieri

La maggior spesa di 27'017.20 franchi del conto Nr. 314.111 "Piantagione e manutenzione aiuole fiorite" è dovuta per Fr. 22'808.85 ai lavori che sono stati necessari per ripristinare le aiuole a seguito dei danni dell'inverno. Altri interventi, per un totale di Fr. 7'773.75, sono stati eseguiti per sistemare dei danni causati da terzi alle aiuole.

Numerose panchine necessitavano di manutenzione. Per ripararle sono state sostituite parecchie liste in legno, la cui fornitura è costata Fr. 19'967.60 e la relativa spesa è stata addebitata al conto Nr. 314.119 "Manutenzione e rinnovo parchi gioco", il quale presenta un totale di uscite pari a Fr. 53'235.94 rispetto ai 35'000.-- franchi di preventivo.

Cultura tempo libero - sport

Nel mese di luglio del 2022, dopo che gli è stata riconosciuta un'invalidità al lavoro, ha terminato la sua attività presso il Comune, un dipendente dell'Ufficio tecnico comunale. A seguito di ciò il Comune è stato rifiuto, dall'Istituto delle assicurazioni sociali e dalla Cassa Pensione, per gli stipendi versati. Le indennità ricevute ammontano a Fr. 74'250.-- e sono esposte al conto Nr. 436.310 "Indennità malattia".

La Cassa pensione oltre a versare le indennità per invalidità ha pure rimborsato i premi per il periodo in cui è stato riconosciuto invalido. Per questo motivo il conto Nr. 304.100 "Contributo cassa pensione" presenta un saldo pari a zero.

Lo scorso anno per la messa in esercizio della Pista di ghiaccio, si sono dovuti eseguire importanti lavori di manutenzione. Ciò ha comportato dei costi supplementari, i quali sono all'origine dello scostamento tra quanto preventivato, Fr. 45'000.--, e quanto effettivamente speso, Fr. 79'503.72, per il conto 314.125 "Manutenzione pista di ghiaccio". In particolare, si è dovuto sostituire una pompa per il CO2, per un costo pari a Fr. 28'702.85, come pure si è reso necessario disintasare le condutture che generano il freddo. La spesa è ammontata a Fr. 31'760.50.

**Culto**

Nessuna osservazione.

Salute pubblica

Nessuna osservazione.

Altra lotta contro le malattie

Nessuna osservazione.

Previdenza sociale

Per l'allestimento del preventivo era stato previsto per il conto Nr. 301.100 "Stipendi personale in organico" l'occupazione di due persone al 40%, di cui una attiva solo da maggio. La previsione non si è realizzata poiché una delle due assistenti sociali, terminato il congedo maternità, ha disdetto il suo contratto di lavoro. Il conto in esame presenta pertanto una minor spesa pari a 14'175.84 franchi.

Il recupero dei ritardi nell'evasione delle pratiche arretrate per le curatele è continuato anche nel 2022 e di conseguenza i costi per le mercedi dei curatori a carico del Comune si sono concentrate, generando una maggior spesa che si riflette sul conto 319.103 "Conto collettivo contributo previdenza sociale", il quale presenta una maggior uscita di Fr. 67'766.88 rispetto a quanto preventivato.

Anche nel 2022 il contributo del Comune per la partecipazione alle spese dell'Autorità regionale di protezione, conto Nr. 352.100, è stato ben al di sopra delle attese, Fr. 106'831.60 a fronte dei 67'000.- previsti. Considerato questo andamento con il preventivo 2023 questa posta è stata aggiornata inserendo a preventivo 105'000.- franchi.

Secondo i dati dell'ultimo trimestre del 2022, pubblicati dalla Sezione del sostegno sociale, tra ottobre e dicembre in Ticino sono state corrisposte indennità di assistenza a 6'940 persone e a 4'776 unità di riferimento. Rispetto allo stesso periodo del 2021, il numero di persone e unità di riferimento con una prestazione pagata è diminuito rispettivamente del 5.2% e del 3.2%.

Tra le possibili motivazioni alla base di questo calo, secondo la Signora Cristina Oberholzer Casartelli, a capo della Sezione del sostegno sociale, possiamo rilevare in particolare l'effetto delle misure straordinarie introdotte da Confederazione e Cantone durante la pandemia, il buon andamento del mercato del lavoro e più in generale l'effetto dello sviluppo di una Strategia di inserimento volta a una maggior attivazione dei beneficiari in diversi percorsi e misure di inserimento.



In questo contesto si situa pure la spesa per il nostro Comune dell'apposito conto Nr. 361.080 "Contributo assistenza sociale", che lo scorso anno è ammontata a Fr. 276'676.59 rispetto ad un preventivo di Fr. 320'000.--.

Traffico

Il conto Nr. 315.300 "Manutenzione veicoli" chiude con una maggior spesa di 36'123.30 franchi, rispetto ad un preventivo di Fr. 50'000.--.

Tra le riparazioni più importanti segnaliamo quelle effettuate alla scopatrice per un totale di Fr. 24'344. Una prima importante riparazione è stata eseguita nel corso del mese di marzo ed è costata Fr. 16'000.--, una seconda, per un costo pari a Fr. 8'344.--, ha dovuto essere effettuata nel mese di dicembre.

Queste importanti manutenzioni sono una conseguenza dell'usura della macchina a seguito dell'elevato numero di ore di servizio prestate. Tenuto conto di ciò è intenzione del Municipio, nel corso di quest'anno, sottoporre al Lodevole Consiglio comunale la richiesta di un credito per poterla sostituire.

Un altro automezzo che ha necessitato di una manutenzione importante è un veicolo multiuso LADOG, per il quale sono stati spesi Fr. 10'007.90.

Le vendite dei titoli di trasporto della Comunità tariffale nel 2022 sono state molto positive. In seguito a ciò il contributo del Comune, esposto nell'apposito conto Nr. 361.250 "Contributo Comunità Tariffale", è molto inferiore a quanto preventivato, Fr. 27'903.00 invece dei Fr. 93'600.-- di preventivo.

Pure il conto 361.265 "Contributo per il finanziamento dei Trasporti pubblici" presenta una minor spesa, Fr. 110'675.--, rispetto a quanto preventivato. Questo scostamento è dovuto al fatto che la quota a carico di tutti i Comuni è inferiore di circa 6 milioni di franchi rispetto a quanto ipotizzato dal Cantone in sede di preventivo.

Tutti gli incassi dei posteggi sono superiori alle attese, segnaliamo in particolare quelli del posteggio lungolago, registrati al conto 427.410 "Ricavo parchimetri posteggio lungolago", che presenta una maggior entrata di Fr. 113'203.31 rispetto ai 600'000.-- franchi preventivati.

Traffico - Autosilo

Anche nel 2022, come già avvenuto nel 2021, i ricavi dell'autosilo sono stati superiori alle previsioni. Per la prima volta sono stati esposti separatamente gli incassi degli abbonamenti da quelli per l'occupazione a tariffa oraria. Per gli abbonamenti, come risulta dal conto Nr. 427.404 "Ricavo autosilo abbonamenti", si registra una maggior entrata di Fr. 129'311.--, mentre per il conto Nr. 427.401 "Ricavo autosilo" il maggior introito ammonta a 171'814.65 franchi. I cospicui incassi riflettono chiaramente l'elevato afflusso di turisti dello scorso anno.



Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

Nessuna osservazione.

Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio - Eliminazione rifiuti

Nel corso del 2020 il Municipio decise di ottimizzare il sistema di raccolta dei rifiuti, chiedendo, nella procedura di appalto, che il servizio fosse eseguito utilizzando veicoli ibridi o completamente elettrici.

Considerata la complessità dell'iter procedurale per questo genere d'appalto, sia la messa a concorso dapprima, che i termini per la fornitura dei nuovi veicoli elettrici successivamente, si sono rivelati molto lunghi. Soltanto nel corso del mese di ottobre del 2022 il nuovo camion, con le nuove tariffe, è entrato in servizio. A seguito di ciò risulta un minor costo di Fr. 138'042.25 al conto 318.700 "Servizio raccolta rifiuti".

Tenuto conto dei minori costi la tassa base non è stata aumentata e di conseguenza il conto 434.171 "Tassa raccolta rifiuti - Tassa Base", chiude con una minor entrata di 102'359.-- franchi.

Economia pubblica

A seguito dell'aumento dei pernottamenti il Comune ha visto lievitare il contributo da versare all'Organizzazione turistica Lago maggiore e Valli, come si evince dal conto Nr. 365.100 "Contributo OTLM", che presenta un totale di uscite pari a 260'953.45 franchi a fronte dei 230'000.-- di preventivo.

Economia pubblica - Energia, Elettricità

Anche lo scorso anno il contributo per l'implementazione di reti intelligenti in ambito energetico, come pure gli incentivi per le analisi energetiche e quelli per la conversione degli impianti privati e teleriscaldamento sono stati poco richiesti, Fr. 4'000.--, rispetto ai 70'000.-- franchi di preventivo. Hanno invece suscitato molto interesse gli incentivi per la mobilità, in particolare quelli per l'acquisto delle bici elettriche.

Finanze e imposte

Nel 2022 l'attività di incasso dei crediti è stata intensa. A seguito di ciò vi è un aumento delle spese di esecuzione, +14'445.45 franchi, registrate al conto Nr. 318.160 "Spese di esecuzione". Parallelamente vi è l'aumento delle entrate per i rimborsi legati alle pratiche esecutive, +16'142.83, espese al conto Nr. 436.200 "Rimborso spese esecuzione".

Il conto 331.110 "Ammortamenti ordinari beni amministrativi sul valore residuo" chiude con un minor costo di 131'590.33 franchi, rispetto al preventivo, poiché il totale della sostanza da ammortizzare al 01.01.2022 era inferiore a quanto stimato in sede di preventivo.



Le sopravvenienze del 2022 sono inferiori di circa 2.2 milioni di franchi a quelle del 2021, ma hanno comunque superato di 787'515.30 franchi la previsione di 2'200'000.-- di preventivo, raggiungendo un saldo a consuntivo pari a 2'987'515.30 franchi, come risulta dal conto Nr. 400.400 "Sopravvenienze imposte reddito e sostanza".

Anche per il consuntivo in esame, come già per gli scorsi anni, possiamo segnalare una maggior entrata al conto 403.100 "Imposte speciali reddito e sostanza" dovuta essenzialmente a dei casi di autodenuncia. Per l'anno in rassegna il totale delle entrate è ammontato a Fr. 782'414.40, rispetto ai 300'000.-- franchi di preventivo.

Segnaliamo con piacere che la Società Cardada Impianti Turistici, grazie ai buoni risultati ottenuti, lo scorso anno per la prima volta ha distribuito un dividendo ai suoi azionisti il quale è esposto al conto Nr. 422.230 "Dividendi Cardada impianti turistici".

Conto investimenti

Per il conto investimenti vi segnaliamo i crediti terminati durante l'anno 2022:

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/ sorpasso (+)
501.157	Evacuazione acque chiare Via Circonvallazione Fr. 74'000.--	+ Fr. 6'300.50 (+ 8.51% vs credito votato)

Lavoro terminato.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/sorpasso (+)
501.185	Canalizzazione Via Madonna della Fontana Fr. 300'000.--	- Fr. 2'449.30 (- 0.82% vs credito votato)

Lavoro terminato con una leggera minor spesa.



no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/ sorpasso (+)
503.720	Sostituzione pali d'attracco barche piazza Fr. 121'000.--	- Fr. 12'894.00 (- 10.66% vs credito votato)
Lavoro terminato con una minor spesa.		

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/ sorpasso (+)
506.228	Acquisto scuola Bus Fr. 111'000.--	- Fr. 6'391.15 (- 5.76% vs credito votato)
Bus acquistato con una minor spesa.		

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(-)/ sorpasso (+)
509.330	Lavori urgenti per esbosco Alberi pericolanti zona Moscia Fr. 85'000.--	+ Fr. 6'633.25 (+ 7.80% vs credito votato)
Lavori eseguiti.		

610.415	Contributi di miglioria Viale Papio Fr. 340'029.25	
I contributi sono stati emessi.		

610.633	Collegamento pista ciclabile Prà di Vizi- Passerella Siberia Fr. 42'324.00	
Il contributo è stato incassato.		



610.634 Contributo Paloc per passerella
Siberia

Fr. 3'259.00

Il contributo è stato incassato.

660.338 Contributo confederazione lavori urgenti
per alberi pericolanti in zona Moscia

Fr. 14'030.20

Il contributo è stato incassato.

661.335 Contributo per rivitalizzazione
riale Brima

Fr. 50'000.00

Il contributo è stato incassato.

661.338 Contributo Cantone per lavori
urgenti per esbosco alberi pericolanti
in zona Moscia

Fr. 71'158.35

Il contributo è stato incassato.

661.886 Contributo FER per colonnina
di ricarica Bus

Fr. 5'708.85

Il contributo è stato incassato.

669.605 Contributo per segnaletica avanzata
posteggi

Fr. 25'458.00

Il contributo 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).

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. 74'000.-- relativo all'evacuazione acque chiare Via Circonvallazione;
4. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 300'000.-- relativo alla canalizzazione Via Madonna della Fontana;
5. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 121'000.-- relativo alla sostituzione dei pali d'attracco barche in Piazza;
6. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 111'000.-- relativo all'acquisto dello Scuola Bus;
7. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 85'000.-- relativo ai lavori urgenti per l'esbosco di alberi pericolanti in zona Moscia;
8. è approvata l'emissione dei contributi di miglioria di Viale Papio;
9. è approvato l'incasso del contributo per il collegamento della pista ciclabile Prà di Vizi-Passerella Siberia;
10. è approvato l'incasso del contributo Paloc per la passerella Siberia;



11. è approvato l'incasso del contributo della Confederazione per i lavori urgenti per l'esbosco per alberi pericolanti in zona Moscia;
12. è approvato l'incasso del contributo per la rivitalizzazione del riale Brima;
13. è approvato l'incasso del contributo cantonale per i lavori urgenti per l'esbosco alberi pericolanti in zona Moscia;
14. è approvato il prelievo dei contributi FER per la colonnina di ricarica Bus;
15. è approvato l'incasso del contributo per la segnaletica avanzata dei posteggi;
16. è approvato il bilancio al 31 dicembre 2022.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Dr. med. Luca Pissoglio



La Segretaria:

Avv. Paola Bernasconi