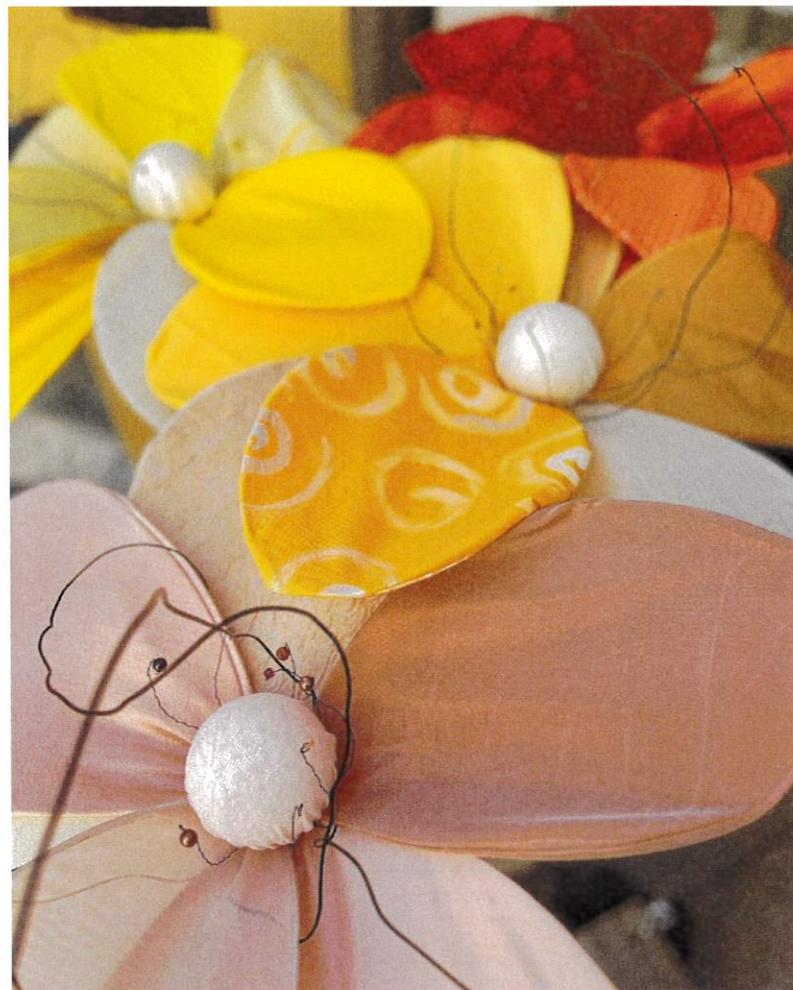




messaggio municipale no. 14/2024

Comune di Ascona

Conto consuntivo 2023 del Comune





v. rif.
n. rif. PB/AL/CT
Risoluzione municipale no. 1158
Ascona, 15 maggio 2024

MESSAGGIO NO. 14/2024

del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona concernente il conto consuntivo del Comune per l'anno 2023

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

Il presente messaggio accompagna il conto consuntivo 2023 del Comune, che chiude con un avanzo d'esercizio pari a Fr. 574'336.63 rispetto ad un disavanzo preventivato di Fr. 921'810.--.

Considerazioni generali

La Confederazione

Dal messaggio concernente il Consuntivo 2023 della Confederazione si evince che il conto economico chiude con un'eccedenza di 877 milioni di franchi.

Il risultato annuale è caratterizzato da un'evoluzione molto positiva delle entrate correnti, le quali registrano un aumento di 3.8 mia. rispetto all'anno precedente, mentre le uscite sono rimaste pressoché invariate.

L'autofinanziamento è aumentato a 3.4 miliardi di franchi, rispetto ai -307 milioni del 2022.

L'andamento positivo delle entrate correnti è riconducibile alle entrate fiscali, le quali segnano un aumento di 5.3 miliardi. Di andamento opposto è invece stata l'evoluzione delle entrate non fiscali, le quali sono diminuite di 1.5 miliardi a seguito della mancata distribuzione degli utili della BNS.

D'altro canto, le uscite correnti sono rimaste pressoché al livello dell'anno precedente registrando un leggero aumento, +131 milioni. La scarsa crescita è riconducibile alla soppressione delle uscite legate alla pandemia, le quali nel 2022 sono state ancora ingenti.

Nel 2023 l'indebitamento netto della Confederazione è aumentato ulteriormente assestandosi a 142 miliardi di franchi.



Il Cantone

Dopo un anno 2022 nel quale è stato possibile ritrovare un equilibrio finanziario, il consuntivo 2023 chiude con un disavanzo d'esercizio di -121.8 milioni di franchi, a fronte di un disavanzo preventivato di 79.5 milioni.

Lo scostamento tra il preventivo ed il consuntivo 2023 ammonta a -42.3 milioni. Questo risultato sebbene negativo, è stato raggiunto nonostante tre importanti fattori che hanno peggiorato in modo ancor più importante le stime del preventivo 2023.

Un primo fattore riguarda la **mancata distribuzione di utili da parte della Banca Nazionale Svizzera**, il mancato ricavo, rispetto ai dati di preventivo, equivale a 137 milioni di franchi.

Un secondo fattore concerne il **nuovo modello di calcolo dell'imposta sulla circolazione**, che ha comportato una riduzione del gettito pari a 16 milioni di franchi rispetto a quanto preventivato.

Il terzo fattore riguarda la **pubblicazione dei premi della cassa malattia** per il 2023, che ha evidenziato un aumento degli stessi del 9.2%, con un conseguente maggior onere di 10.7 milioni di franchi per i sussidi erogati.

A seguito di questi fattori negativi, il disavanzo avrebbe potuto essere ben superiore. E' stato possibile limitarlo grazie a delle misure di contenimento messe in atto dal Consiglio di Stato nel corso dell'anno in ambiti di sua competenza per un valore di circa 40 milioni e grazie al consolidamento dei ricavi fiscali, i quali sono migliorati di 69.4 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023. Sono aumentati in particolare le imposte di successione e donazione (+32.4 milioni), le imposte delle persone giuridiche (+28.3 milioni), le imposte suppletorie e multe (+14.2 milioni), l'imposta sugli utili immobiliari (+10.3 milioni) e le tasse sulle case da gioco (+6.0 milioni).

L'autofinanziamento ammonta a 94.3 milioni, con investimenti netti effettuati nel 2023 per 318.9 milioni, superiori di 25.3 milioni rispetto al preventivo.

Il capitale proprio al 31 dicembre 2023 si attesta a -177.5 milioni di franchi, tenuto conto del disavanzo d'esercizio e degli assestamenti nell'ambito della riserva dei settori con preventivo globale e della riserva di rivalutazione dei beni amministrativi.

Il debito pubblico è tendenzialmente in crescita dal 1990 al 2016.



Dal 2017 al 2019 è diminuito per poi ricominciare ad aumentare nuovamente a partire dal 2020 sulla spinta dell'importante disavanzo d'esercizio indotto dalla pandemia, situandosi al 31.12.2023 attorno a 2.5 miliardi di franchi.

Il Comune

La revisione della Legge organica comunale del 10 marzo 1987, volta all'introduzione nei Comuni ticinesi del modello contabile armonizzato di seconda generazione, MCA2, presuppone che il legislativo, prima di approvare il primo consuntivo allestito con il nuovo modello contabile, approvi il bilancio d'apertura predisposto con il nuovo piano dei conti e secondo le nuove regole di valutazione dei beni comunali.

Il consuntivo 2023, primo anno allestito con il modello contabile MCA2, si basa dunque sul nuovo bilancio di apertura, che, rispetto all'ultimo bilancio di chiusura 2022 presenta in particolare le seguenti modifiche:

- Una nuova numerazione dei conti in base alle direttive emanate dalla Sezione Enti locali.
- Il "Principio di valutazione" dei terreni dei Beni Patrimoniali. Con il nuovo modello contabile gli investimenti in beni materiali dei Beni Patrimoniali devono essere esposti al loro valore venale comprovato. E' ammesso, per semplicità e per evitare oneri amministrativi (perizie, ecc.), la valutazione dei terreni al loro valore di stima moltiplicati per 1.5 (art. 15 cpv 2 RGFCC). Nella tabella seguente sono esposti i fondi da considerare quali beni patrimoniali

Fondo Nr.	Descrizione	Superficie	Valore stima	Valore aumento	Valore per MCA2
629	Terreno edificabile	1834	1'003'900	1.50	1'505'850
632	Terreno edificabile	2816	1'543'956	1.50	2'315'934
1619	Terreno edificabile	986	540'604	1.50	810'906
1400	Terreno edificabile	3911	2'144'323	1.50	3'216'485
Totale			5'232'783		7'849'175
	Valore al 31.12.22 MCA1 (conto 123.200)				978'853
	Rivalutazione				6'870'322



La rivalutazione dei terreni ammonta a 6'870'322 franchi ed è stata contabilizzata nel bilancio di apertura nel conto no. 2960.100 "Riserva di rivalutazione beni patrimoniali" per poi essere trasferita in sede di chiusura, come previsto dalle disposizioni del manuale, nel conto no. 2999.100 "Avanzi d'esercizio anni precedenti".

Il Capitale proprio al 01.01.2023 pari a Fr. 22'371'047.91 è quindi aumentato, dopo la registrazione dell'utile di rivalutazione pari a Fr. 6'870'322.00, a Fr. 29'241'369.91.

Altri cambiamenti significativi riguardano il **metodo d'ammortamento** dei beni comunali, l'introduzione della **contabilità dei cespiti e il Capitale proprio e fondi**.

Per gli **ammortamenti** dei beni amministrativi è stata introdotta una suddivisione tra ammortamenti "pianificati" e "non pianificati".

I primi sono basati sul metodo del calcolo a quote costanti, ossia il valore d'investimento iniziale del bene è diviso per la sua durata di vita prevista.

Gli ammortamenti non pianificati consistono nella correzione di un valore contabile, effettuata alla fine dell'anno, qualora dovesse verificarsi un evento straordinario che porta ad una perdita di valore repentina.

L'introduzione della **contabilità dei cespiti** è stato uno dei cambiamenti più incisivi in termini di lavoro amministrativo. Si tratta di una contabilità a sé stante, in cui un cespite è collegato a uno o più investimenti e consente di avere una visione d'insieme di quello che concerne le singole opere (credito votato, collegamento al messaggio municipale, importo speso, ammortamento).

Il Capitale proprio ora presenta quattro gruppi di conto:

- 291 Fondi del capitale proprio
- 292 Le riserve per budget globali
- 296 Riserve di rivalutazione dei Beni patrimoniali al momento del passaggio a MCA2
- 299 Eccedenza/disavanzo di bilancio, ovvero il Capitale proprio in senso stretto, costituito dal risultato annuale e dalla somma dei risultati totali d'esercizio degli anni precedenti.

I fondi, che nel modello contabile precedente non erano ammessi, sono assegnati al capitale proprio e svolgono una funzione di riserva per i servizi finanziati tramite tasse causali. I servizi per i quali è stato introdotto questo cambiamento sono quelli del centro costo 710 "Eliminazione delle acque luride" e 730 "Eliminazione rifiuti", i rispettivi saldi al 31.12.2023 ammontavano a:

Fr. 341'119.14 per il Servizio Depurazione delle acque

Fr. 8'921.52 per il Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti.

Con i presupposti citati, è stato elaborato il bilancio consuntivo per l'esercizio 2023, che chiude con un utile d'esercizio di 574.3 mila franchi a fronte di un disavanzo preventivato di 921.8 mila franchi.



Tra i fattori favorevoli che hanno influito positivamente segnaliamo in particolare le maggiori entrate delle imposte alla fonte per circa 608 mila franchi, le maggiori entrate legate al recupero delle imposte e imposte suppletorie, per poco più di 314 mila franchi e i maggiori incassi dell'autosilo e dei posteggi per circa 352 mila franchi. Ha pure contribuito al miglioramento la leggera flessione, -95 mila franchi, tra totale dei costi di preventivo (39.4 Mio.) e consuntivo (39.3 Mio.).

L'autofinanziamento è stato di poco inferiore a 4.7 Mio. di franchi, confrontandolo con gli investimenti netti di 3.7 Mio., risulta un grado di autofinanziamento, cioè la capacità di far fronte agli investimenti con mezzi propri, pari al 126%.

Il valore di 126% è da valutare come "buono", in base alla scala di valutazione del Cantone, la quale fissa al 100% la soglia per un tale giudizio.

Il debito pubblico netto al 31.12.2023 ammonta a 11.9 Mio. di franchi a fronte dei circa 16.7 Mio. dell'anno precedente. La diminuzione di 4.8 milioni è dovuta principalmente alla rivalutazione dei terreni allibrati nei Beni Patrimoniali.

Gli impegni a lungo termine nei confronti degli istituti di credito per prestiti, sono rimasti invariati a 25 Mio. di franchi.

Anche nel 2023 l'attività per gli investimenti è stata molto intensa, benché si siano effettuate meno della metà (44%) delle opere previste. Gli investimenti lordi sono ammontati a poco meno di 4,5 milioni di franchi a fronte dei 10,2 Mio. di preventivo.

La sistemazione delle strade, con 1.2 Mio. di uscite, è stato il gruppo di spesa con le maggiori uscite. I lavori hanno interessato diversi tronchi stradali, tra cui, Via Muraccio (152 mila franchi), Via Patrizia (131 mila), Via delle Querce (194 mila), Via Ferrera (132 mila), Via Circonvallazione (146 mila) e Svincolo San Materno (117 mila).

Nell'ambito delle opere del genio civile, sono inoltre stati eseguiti diversi lavori, circa 300 mila franchi, riguardanti le canalizzazioni. I due principali tronchi sistemati sono quelli di Via Patrizia (Fr. 221 mila) e di Via Rotundo (Fr. 66 mila).

Da evidenziare sono pure i lavori eseguiti presso la Pista di ghiaccio, che complessivamente hanno superato i 780 mila franchi di spesa, come pure i contributi elargiti per oltre 545 mila franchi, di cui segnaliamo, i 218 mila franchi versati per il Piano viario del Locarnese (PaLoc), i 120 mila franchi alla Fondazione Monte Verità per il restauro dell'albergo e i 130 mila franchi alla Parrocchia per il restauro della Chiesa.

Segnaliamo che il conto no. 5010.430 "Pavimentazione afonica Via Muraccio tratta lavori CDV" presenta un sorpasso di fr. 106'529.00 rispetto al credito votato di fr. 469'000.00. Il Municipio è in contatto con il Consorzio CDV, per verificare la ripartizione delle spese.



Ciò premesso passiamo all'esame di dettaglio dei conti.

Conto di gestione corrente

Potere legislativo

Nessuna osservazione.

Potere esecutivo

Nessuna osservazione.

Amministrazione, Finanze e Contribuzioni

Il minor esborso al conto 3010.100 "Stipendi personale in organico" è dovuto essenzialmente al fatto che la sistemazione degli spazi per l'Archivio comunale in casa Serodine non è ancora terminata e perciò non si è proceduto alla nomina dell'incaricato per la tenuta dell'archivio il cui stipendio era stato conteggiato al momento dell'allestimento del preventivo.

Inoltre, nel corso del mese di agosto la Segretaria comunale è diventata mamma. A seguito del lieto evento ha beneficiato del congedo maternità previsto dal Regolamento dei dipendenti e successivamente di un congedo non pagato.

In sua sostituzione il Municipio ha da una parte incaricato il Vice Segretario di supplire formalmente la Segretaria comunale con relativo adeguamento dello stipendio conformemente alle disposizioni dell'art. 23 ROD. Dall'altra, in sua sostituzione, per svolgere i lavori di carattere legale, il Municipio ha assunto un'avvocata al 50%, il cui stipendio è stato registrato sul conto no. 3010.200 "Stipendi personale fuori organico". La maggior spesa di questo conto, pari a Fr. 30'411.55, è dovuta essenzialmente a ciò, maggior spesa che è parzialmente compensata dalle indennità per maternità di Fr. 22'742.70 esposte nell'apposito conto no. 4260.322 "Indennità per maternità".

Ufficio tecnico

La minor spesa di Fr. 28'255.85 del conto no. 3010.100 "Stipendi per personale in organico" è dovuta all'avvicendamento del tecnico comunale; infatti, il costo per lo stipendio del successore del tecnico andato in pensione è stato inferiore a quanto preventivato.

D'altra parte, dopo il pensionamento del tecnico si è ancora chiesta la sua collaborazione e il relativo compenso, Fr. 14'880.00, è stato registrato al conto no. 3010.200 "Stipendi personale fuori organico".



L'aumento di spesa del conto no. 3601.000 "Quota parte cantone per licenze edilizie" pari a 11'362.50 franchi, è dovuto all'intensa attività edilizia, di riflesso si registra un aumento delle entrate al conto no. 4210.300 "Tasse approvazione licenze edilizie" per Fr. 37'066.50.

Il saldo del conto no. 4309.100 "Entrate varie" è particolarmente elevato, Fr. 24'471.31, a seguito di una sanzione pecuniaria di Fr. 20'381.-- inflitta dal Municipio ad un proprietario di immobile, per un abuso edilizio.

Compiti non ripartibili

Nel preventivo 2023 è stato inserito per la prima volta il conto no. 3120.250 "Costo illuminazione pubblica e stabili comunali" stimato in Fr. 215'000.--. La valutazione si è rivelata troppo bassa, infatti i costi effettivi si attestano a Fr. 501'461.96. Di riflesso sono pure aumentate, di pari importo, le entrate del conto no. 4632.150 "Contributo a copertura costi illuminazione pubblica e stabili comunali".

Sono inoltre state esposte le spese di gestione corrente per la manutenzione dell'illuminazione pubblica, conto no. 3141.000 "Manutenzione illuminazione pubblica gestione corrente", non previste in sede di preventivo, il cui costo è ammontato a Fr. 45'711.52. Lo stesso importo lo si trova a pareggio nei ricavi al conto no. 4632.151 "Contributo a copertura costi manutenzione illuminazione pubblica".

Il conto no. 3144.114 "Manutenzione stabili e strutture generali" registra una maggior spesa di Fr. 15'786.22, da ricondurre alla necessità di dotare alcune strutture comunali di accessi-chiusure automatizzate, le quali non erano previste al momento dell'allestimento del preventivo.

Sicurezza pubblica

Il conto no. 3111.403 "Acquisto colonnine di ricarica" non è stato utilizzato, poiché per l'acquisto delle stesse si è fatto capo ad un apposito credito contenuto nel messaggio No. 12.2022 "Acquisto di due veicoli di polizia e colonnina di ricarica".

Altra protezione giuridica

L'aumento di costo del conto no. 3132.360 "Aggiornamento mappe e catastrini" di 61'745.55 franchi è da mettere in relazione con l'aumento delle entrate esposte al conto no. 4210.800 "Tasse per aggiornamento mappe" pari a 46'777.75.



La maggior spesa di Fr. 44'950.00 del conto no. 3632.110 "Consorzio corpo Pompieri Locarno" è conseguenza dell'aumento del costo del consorzio, in particolare si è avuto una maggior uscita di Fr. 9'450.00 per il conguaglio 2022 e di Fr. 35'500.00 per la previsione di spesa del 2023.

Corpo pompieri di montagna

Nessuna osservazione.

Protezione civile

Nessuna osservazione.

Scuola dell'infanzia

Il conto no. 3105.300 "Spese di refezione acquisto alimentari" ha subito un aumento significativo che è da attribuire principalmente ad un maggior numero di pasti consumati presso la Scuola dell'infanzia da parte degli allievi che frequentano anche il pranzo. In questo senso si ricorda che a partire dal corrente anno scolastico è in vigore una nuova direttiva che anticipa l'aumento di frequenza completa per gli allievi dell'anno facoltativo.

Parallelamente si può notare che anche le tasse di refezione, inizialmente preventivate in Fr. 10'000.--, al conto no. 4240.130 "Tasse di refezione" sono incrementate di Fr. 7'880.--, rispetto al preventivo, raggiungendo un totale di Fr. 17'880.--. Infine va segnalato un aumento generale dei costi dei generi alimentari.

Scuole

Il conto no. 3020.300 "Supplenze Scuola elementare" ha subito un aumento, + 13'194.70 franchi, tra quanto preventivato e quanto effettivamente speso. Durante lo scorso anno scolastico per un lungo lasso di tempo è stato necessario far capo all'intervento di supplenti, in particolar modo a seguito dell'assenza di una docente titolare di Scuola elementare.

Questa situazione, così come quelle legate ad altre assenze, era difficilmente prevedibile in sede di preventivo.

A seguito del rinnovo dei contratti con le ditte di pulizia, il totale delle spese per questo servizio per tutto il Comune, passa da Fr. 80'000.-- di preventivo a Fr. 131'646.30 del consuntivo. Nello specifico per le scuole, l'aumento lo si riscontra al conto no. 3130.346 "Servizio pulizia", che da Fr. 25'000.-- preventivati sale a Fr. 43'535.10 di consuntivo.



Il conto no. 3130.385 "Servizio vitto" ha visto un aumento significativo da ricondurre a due fattori in particolare: l'aumento degli allievi del secondo ciclo che fanno capo al servizio mensa presso il Collegio Papio e l'aumento del costo del pasto fatturato dal Collegio Papio, a partire dal mese di settembre, che da Fr. 10.-- è passato a Fr. 11.--.

Colonia diurna

Nessuna osservazione.

Attività parascolastiche - doposcuola

Nessuna osservazione.

Museo

Anche per il personale del museo lo scorso anno vi è stato un lieto evento, infatti la Segretaria cassiera è diventata mamma ed ha beneficiato dell'apposito congedo di maternità. La remunerazione della sua sostituta è stata registrata sul conto no. 3010.200 "Stipendi personale fuori organico", il quale chiude con una maggior spesa di Fr. 11'943.95, rispetto ai 21'000.-- franchi di preventivo, compensata per Fr. 10'318.35 dalle indennità per maternità, registrate nell'apposito conto no. 4260.322.

Il forte aumento di spesa del conto no. 3130.346 "Servizio pulizia", che da Fr. 3'000.-- lievita a Fr. 11'262.85 è dovuto al rinnovo del contratto di cui si è detto poc'anzi.

Strutture teatrali

Nessuna osservazione.

Museo Castello San Materno

L'impianto di climatizzazione del Castello San Materno da un paio di anni non funziona correttamente. I numerosi interventi della ditta che ha il contratto di manutenzione non sono riusciti a risolvere il malfunzionamento, tanto che nel mese di giugno dello scorso anno le unità principali esterne sono state completamente messe fuori servizio e sostituite provvisoriamente da un generatore preso a noleggio. Per risolvere definitivamente i problemi il Municipio il 22 febbraio 2024 ha approvato il Messaggio 10/2024 con cui ha chiesto al Lodevole Consiglio comunale un credito di Fr. 710'000.-- per la sostituzione ed il rinnovamento dell'impianto.



A seguito dei numerosi interventi per le riparazioni il conto no. 3144.135 "Manutenzione Castello", presenta una maggior spesa di Fr. 60'299.41, di cui segnaliamo che Fr. 38'000.-- non sono ancora stati versati, bensì, per ora soltanto accantonati, poiché il Municipio contesta le relative fatture.

Promozione culturale

Nessuna osservazione.

Parchi pubblici e sentieri

L'aumento di spesa di Fr. 42'551.55 del conto no. Nr. 3010.200 "Stipendi personale fuori organico" è dovuto alla necessità di assumere un avventizio per sostituire un operaio (nominato) il quale si è infortunato. Le indennità percepite dal Comune sono state registrate sul conto no. 4260.300 "Indennità infortuni", il quale chiude con una maggior entrata, rispetto al preventivo, di Fr. 57'260.75.

Lo scostamento di Fr. 30'000.--, tra preventivo e consuntivo, del conto no. 3930.730 "Addebiti interni per rifiuti" si pareggia con lo scostamento di pari importo del conto no. 4930.730 "Accrediti interni per rifiuti" del capitolo 730 "Eliminazione rifiuti". L'aumento è dovuto essenzialmente al maggior costo per lo smaltimento del legname recuperato in zona Lido, addebitato sul conto no. 3130.719 "Smaltimento legname" del capitolo 730.

Cultura e tempo libero - sport

Il campo di calcio ha necessitato di minori lavori di manutenzione rispetto a quanto previsto, di conseguenza l'apposito conto no. 3143.115 "Manutenzione campi calcio" registra una cospicua minor spesa pari a 54'163.34 franchi.

Culto

Nessuna osservazione.

Salute pubblica

Nessuna osservazione.

Altra lotta contro le malattie

Nessuna osservazione.



Previdenza sociale

Anche nel 2023 il contributo sociale del Comune, conto no. 3637.150, è stato meno utilizzato rispetto alle attese, Fr. 10'541.60 a fronte degli 82'800.-- franchi preventivati.

Traffico

La maggior spesa di 23'864.84 franchi del conto no. 3141.300 "Manutenzione strade" è da ricondurre al rifacimento del manto stradale di Via Delta in concomitanza con l'apertura del negozio Lidl.

Anche il rinnovo del contratto di manutenzione delle strade del Borgo ha comportato un aumento dei costi. Se ne ha conferma dalle spese del conto no. 3141.350 "Manutenzione centro Borgo" che da Fr. 95'000.-- di preventivo salgono a Fr. 129'666.28 di consuntivo. Ha pure contribuito all'aumento di spesa, oltre al rinnovo del contratto, la richiesta di un maggior servizio di pulizia durante i mesi estivi.

Nel corso del 2023 vi sono stati minori interventi per il ripristino della segnaletica orizzontale da ciò deriva la minore spesa di 28'658.40 franchi del conto no. 3141.800 "Manutenzione segnaletica orizzontale".

Il 18 dicembre 2023 la sezione della mobilità ha inviato ai Municipi dei Comuni fruitori dei servizi erogati dalla Fart una comunicazione in cui informava che le linee urbane d'importanza cantonale presentano un aumento dei costi a seguito del carovita concesso ai dipendenti come pure all'aumento delle unità lavorative. Altri motivi indicati, per l'aumento dei costi, sono l'aumento degli ammortamenti a seguito dei nuovi investimenti e l'aumento delle spese per prodotti di consumo. L'incremento importante dei costi causa quindi un aumento importante anche delle indennità a carico dei Comuni.

Per Ascona se ne trova conferma al conto no. 3130.260 "Contributo per servizio urbano FART", che presenta con un totale di spesa pari a Fr. 1'135'429.00, a fronte del milione esposto a preventivo.

D'altra parte, le vendite dei titoli di trasporto nel 2023 sono state molto positive e hanno generato una cifra d'affari di oltre 86 milioni di franchi. Tant'è che gli importi inseriti nei mandati di prestazione per questa voce di ricavo hanno raggiunto il valore attribuito. Ciò significa che secondo la convenzione concernente la Comunità tariffale non è stato necessario alcun versamento di indennità supplementare da parte del Cantone e di conseguenza dei Comuni.

L'impatto positivo di questa situazione lo si evince ai conti no. 3631.165 "Contributo per finanziamento dei trasporti pubblici" e 3631.250 "Comunità tariffale", i quali chiudono con una notevole minor uscita, rispetto a quanto preventivato: -113'313.-- franchi il primo e - 93'419.-- il secondo.



Autosilo

Anche nel 2023 si è registrata una buona affluenza di utilizzatori dell'autosilo comunale. Di conseguenza le previsioni di entrata complessive pari a 950'000.-- franchi, dei conti no. 4472.401 "Ricavo autosilo" e 4472.411 "Ricavi autosilo abbonamenti", sono state superate di 209'470.12 franchi.

Arginature e corsi d'acqua

Il Municipio ha dato mandato ad una ditta specializzata per allestire un progetto di massima per la rivitalizzazione del Riale Brima lungo l'omonima strada. Il costo, non preventivato, di questo progetto è ammontato a Fr. 18'817.35 ed è stato registrato sul conto no. 3132.300 "Spese di consulenza".

Eliminazione delle acque luride

Nel corso del 2023 è stato siglato un nuovo contratto per i lavori ordinari di manutenzione della rete comunale delle canalizzazioni, il quale anch'esso, presenta costi maggiori rispetto al precedente, a seguito dei rincari nel frattempo intervenuti e ai nuovi oneri derivanti dalle direttive cantonali per lo smaltimento delle acque luride. L'impatto lo si riscontra al conto no. 3143.200 "Manutenzione fognature", il quale chiude con una maggior spesa di Fr. 31'355.30, rispetto agli 85'000.-- franchi di preventivo.

A seguito di due decisioni del novembre 2022 del Tribunale federale è cambiata la prassi di applicazione dell'Art. 33 LIVA, articolo che concerne la Riduzione della deduzione dell'imposta precedente, il quale al capoverso 2 prevede che "il contribuente deve ridurre proporzionalmente la deduzione dell'imposta precedente se riceve fondi secondo l'art. 18 capoverso 2 lettere a-c."; per il nostro Comune ne era il caso per i servizi dell'eliminazione delle acque luride ed il servizio dei rifiuti, quando i costi non erano coperti al 100%.

Non appena si è venuti a conoscenza di queste due importanti decisioni ci si è attivati al fine di ottenere la restituzione dell'imposta precedente, per la quale in precedenza non si poteva richiedere il rimborso completo dell'imposta pagata.

La richiesta è stata fruttuosa tanto che per il servizio canalizzazioni si è ottenuto un rimborso di 216'073.14 franchi, registrato in questo capitolo al conto no. 4390.200 "Rimborso IVA" ed un altro di 5'534.18 franchi registrato al capitolo "Eliminazione rifiuti", sempre utilizzando lo stesso conto.

La marcata differenza tra l'importo restituito per il servizio delle acque luride e quello dei rifiuti è data dal differente grado di copertura dei costi dei due servizi, per la tassa raccolta rifiuti, infatti, il Comune da un po' di anni ha un'elevata copertura dei costi.



Con il nuovo modello contabile i Fondi del capitale proprio vengono utilizzati per "neutralizzare" nel conto economico un servizio che deve essere finanziato tramite tasse d'uso e non con le imposte comunali. A questo scopo è stato inserito il nuovo conto no. 3511.200 "Versamenti al fondo depurazione delle acque" con Fr. 341'119.14.

Eliminazione rifiuti

Il totale delle spese per il 2023 di questo centro di costo è in leggero aumento rispetto a quanto preventivato, passando da Fr. 1'976'700.-- a Fr. 2'003'151.26. Per quel che riguarda invece i singoli conti, come emerge dalla tabella qui sotto, vi sono delle variazioni più marcate, soprattutto per quel che concerne i costi legati alla raccolta dei rifiuti.

Nr. conto	Descrizione	Cons. 2023	P. 2023
3130.700	Servizio raccolta rifiuti	473'765.--	546'000.--
3130.701	Servizio raccolta compostabili	289'138.65	144'000.--
3130.703	Raccolta carta	153'417.65	80'000.--
3130.706	Raccolta separata Comune	19'093.65	65'000.--
3130.708	Raccolta ingombranti	22'851.65	35'000.--

Va ricordato che 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 e lo scorso anno è stato il primo anno completo con il nuovo appalto.

Già in occasione della preparazione del Preventivo 2024 ci si è accorti che alcune voci di spesa dovevano essere ricalibrate e si è proceduto in tal senso, adeguando le relative previsioni di spesa. Previsioni di spesa che per l'anno in esame non si sono rilevate precise.

Cimitero

Nessuna osservazione.

Altra protezione ambiente e sistemazione territorio

Di questo capitolo segnaliamo il conto no. 3144.150 "Manutenzione gabinetti", il quale presenta un totale di spese pari a Fr. 77'597.71 a fronte dei 55'000.-- franchi di preventivo a seguito della stipulazione di un nuovo contratto di pulizia e disinfezione dei WC.



Il conto no. 3132.370 "Controllo bruciatori" presenta una maggior spesa di 14'021.75 franchi, la quale è largamente compensata dalle relative tasse fatture, esposte al conto no. 4240.240 "Tassa controllo bruciatori", che registrano una maggior entrata pari a Fr. 46'049.00.

Turismo

Al fine di migliorare la trasparenza sono state inserite in questo capitolo tutte le prestazioni legate al turismo effettuate dall'azienda elettrica e finanziate con l'apposita tariffa "prestazioni contrattuali", in particolare si tratta dei seguenti conti:

Nr. Conto	Descrizione	Importo
3101.010	Materiale per decorazione Natalizia	23'013.47
3101.011	Materiale per manifestazioni pubbliche	13'840.55
3120.251	Costo energia manifestazioni pubbliche	47'635.62
3130.800	Prestazioni di terzi per manifestazioni pubbliche	54'880.--
3130.850	Costi personale azienda elettrica per manifestazioni pubbliche	67'007.10

per le quali troviamo di riflesso nei ricavi i relativi contributi a copertura dei costi.

Ufficio Energia

Dalla tabella seguente si nota che i contributi ed incentivi messi a disposizione da questo servizio sono poco utilizzati:

Nr. conto	Descrizione	Cons. 2023	P. 2023
3637.840	Contr. Implementazione reti intelligenti	-.--	10'000.--
3637.850	Incentivi analisi energetiche	1'250.--	10'000.--
3637.860	Incentivi risanamenti energetici nel nucleo	-.--	15'000.--
3637.865	Incentivi isole di calore	-.--	15'000.--
3637.870	Incentivi conversione impianti Privati e teleriscaldamento	9'000.--	35'000.--
3637.880	Incentivi mobilità	13'041.85	25'000.--
	Totali	23'291.85	110'000.--

"Finanze e imposte"

Lo scorso anno le sopravvenienze di imposte, dopo diversi anni che hanno registrato cospicue maggiori entrate rispetto a quanto preventivato, sono state inferiori di 548'945.35 franchi rispetto a quanto esposto a preventivo come si evince dal conto no. 4000.100 "Sopravvenienze imposte reddito e sostanza", il quale chiude con un saldo di 2'151'054.65 franchi.



Di andamento opposto è stata l'evoluzione del conto no. 4002.300 "Imposte alla fonte/dimoranti", per il quale a preventivo era stata inserita una previsione di entrate pari a Fr. 900'000.--, la quale è stata largamente superata a consuntivo. Infatti il conto ha chiuso con un saldo pari a Fr. 1'508'075.73, ossia con una maggior entrata di 608'075.73 franchi, dovuta essenzialmente al conguaglio per l'anno 2022 particolarmente elevato, 808'075.53 franchi.

"Contributi al Cantone"

Nessuna osservazione.

"Interessi"

Lo scorso anno i tassi di interesse, come noto, sono aumenti sia per i prestiti passivi che per quelli attivi. Il Comune ha potuto beneficiare di questa evoluzione e ha effettuato una gestione attiva della liquidità. Segnaliamo con piacere che grazie a dei piazzamenti a termine della liquidità in esubero si sono incassati Fr. 46'863.45 contabilizzati sul conto no. 4400.100 "Interessi su conti correnti".

"Ammortamenti"

Nessuna osservazione.

"Gestione Case Comunali"

Nessuna osservazione.

Conto investimenti

Per il conto investimenti vi segnaliamo i crediti terminati durante l'anno 2023:

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
5010.270	Nuova regolamentazione Stradale Via delle Scuole Fr. 47'000.--	- Fr. 833 (- 1.77% vs credito votato)

Lavoro terminato tutte le opere previste nel Messaggio municipale sono state eseguite.



no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/sorpasso (-)
5010.629	Sistemazione superficie Via delle Querce Fr. 182'000.--	- Fr. 16'885 (- 9.27% vs credito votato)

Lavoro terminato con una maggior spesa.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
5030.071	Sostituzione montascale Cimitero e risan. scala Fr. 115'000.--	+ Fr. 21'463 (+ 18.66% vs credito votato)

Tutte le opere previste nel Messaggio municipale sono state eseguite. Il risanamento della scala in sasso è risultato essere meno difficoltoso di quanto previsto e senza particolari imprevisti.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
5030.104	Sostituzione di 5 platani in Piazza G. Motta Fr. 99'800.--	+ Fr. 21'563 (+ 21.60% vs credito votato)

Tutte le opere previste nel Messaggio municipale sono state eseguite.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
5039.992	Posa sottostrutture progetto FTTH Via Patrizia Fr. 66'000.--	- Fr. 5'486 (- 8.31% vs credito votato)

Tutte le opere previste nel Messaggio municipale sono state eseguite. Maggiori costi a seguito dei rincari intervenuti post-covid.



no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
5045.156	Ottimizzazione impianto riscaldamento app. custode	
	Fr. 97'000.--	- Fr. 7'146
		(- 7.36% vs credito votato)

Tutte le opere previste nel Messaggio municipale sono state eseguite. Il maggior costo è dovuto ad opere da elettricista non preventivate e ad alcuni imprevisti.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
5045.236	Demolizione prefabbricati e ripristino prato in Via delle Scuole	
	Fr. 157'000.--	+ Fr. 6'608
		(+ 4.20% vs credito votato)

Lavori eseguiti con leggera minor spesa.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
91401.632	Risanamento Via Madonna Della Fontana	
	Fr. 120'000.--	+ Fr. 11'257
		(+ 9.38% vs credito votato)

Lavori eseguiti con minor spesa.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
91401.669	Realizzazione fermata Bus Ascona centro	
	Fr. 90'000.--	+ Fr. 3'645
		(+ 4.05% vs credito votato)

Tutte le opere previste nel MM sono state eseguite. Minori costi dovuti alla situazione di concorrenza.



no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
91406.030	Acquisto server per videosorveglianza Fr. 59'000.--	- Fr. 2'080 (- 3.52% vs credito votato)

Acquisto eseguito con leggero sorpasso di spesa.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
91406.036	Acquisto nuovi personal Computer per l'amministrazione Fr. 95'000.--	- Fr. 789 (- 0.83% vs credito votato)

Acquisti eseguiti con leggero sorpasso di spesa.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
91406.058	Acquisto veicolo per Polizia servizio radar Fr. 38'000.--	+ Fr. 6'256 (+ 16.46% vs credito votato)

Acquisto eseguito con minor spesa.

no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
91406.500	Acquisto materiale per manifestazioni Fr. 67'000.--	+ Fr. 4'678 (+ 6.98% vs credito votato)

Acquisto eseguito con minor spesa.



no. conto	opera / credito votato	rimanenza(+)/ sorpasso (-)
91429.308	Revisione piano regolatore Fr. 290'000.--	+ Fr. -12'403 (- 4.28% vs credito votato)

Eseguito con sorpasso di spesa.

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 bilancio iniziale al 01.01.2023; il Capitale proprio al 01.01.2023 di Fr. 22'371'047.91 passerà, dopo la registrazione dell'utile di rivalutazione di Fr. 6'870'322.00, a Fr. 29'241'369.91;
2. è approvato il conto gestione corrente;
3. è approvato il conto investimenti;
4. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 47'000.-- relativo alla Nuova regolamentazione stradale in Via delle Scuole;
5. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 182'000.-- relativo alla Sistemazione in superficie di Via delle Querce;
6. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 115'000.-- relativo alla sostituzione del montascale del Cimitero e risanamento scala;
7. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 99'800.-- relativo alla sostituzione di 5 platani in Piazza G. Motta;
8. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 66'000.-- relativo alla posa delle sottostrutture per il progetto FTTH in Via Patrizia;

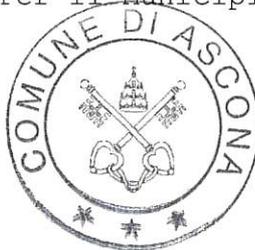


9. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 97'000.-- relativo all'ottimizzazione dell'impianto di riscaldamento e sistemazione dell'appartamento del custode alla Palestra;
10. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 157'000.-- relativo alla demolizione dei prefabbricati e per il ripristino del prato in Via delle scuole;
11. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 120'000.-- relativo al risanamento di Via Madonna della Fontana;
12. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 90'000.-- relativo alla realizzazione della fermata Bus Ascona centro;
13. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 59'000.-- relativo all'acquisto del server per la Videosorveglianza Comunale;
14. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 95'000.-- relativo all'acquisto di nuovi personal computer per l'amministrazione;
15. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 38'000.-- relativo all'acquisto del veicolo per la Polizia per il servizio radar;
16. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 67'000.-- relativo all'acquisto del materiale per manifestazioni;
17. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 290'000.-- relativo alla revisione del piano regolatore;
18. è approvato il bilancio al 31 dicembre 2023.

Il Sindaco:

Giorgio Gilardi

Per il Municipio:



La Segretaria:

avv. Paola Bernasconi