



messaggio municipale no. 27/2023

Comune di Ascona



Conto preventivo 2024 del Comune



v. rif.
n. rif. AL/CT
Risoluzione municipale no. 2443
Ascona, 26 ottobre 2023

MESSAGGIO 27/2023

del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona
concernente il conto preventivo 2024 del Comune

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

il presente messaggio accompagna il conto preventivo 2024 del Comune, allestito per il secondo anno con i principi del modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2). Nel preventivo in esame sono disponibili i confronti con il preventivo dell'anno 2023, ma purtroppo non con quelli dell'ultimo consuntivo.

L'avanzo d'esercizio previsto ammonta a Fr. 648'250.00 e il fabbisogno a 24'836'750.00.

Considerazioni generali

La Confederazione

Per il 2024 il conto economico della Confederazione prevede un disavanzo di 291 milioni. Le misure correttive a largo spettro adottate, dell'ordine di circa 2 miliardi, permetteranno di rispettare le direttive del freno all'indebitamento. Tuttavia, l'indebitamento netto continua a crescere.

Le entrate correnti crescono in misura nettamente meno marcata delle uscite, l'aumento previsto dei ricavi è di + 2.1% a fronte del +3.3% per i costi. Di conseguenza, il contributo di finanziamento proveniente dal conto economico, autofinanziamento, diminuisce da 3.7 a 2.9 miliardi.

L'aumento delle entrate prospettato per il 2024 è riconducibile all'aumento dell'IVA a favore dell'AVS (riforma AVS 21) e all'evoluzione dell'imposta sull'utile. La crescita dei ricavi sarà attenuata dalla tendenza al ribasso delle entrate provenienti dall'imposta preventiva e dalla mancata distribuzione supplementare da parte della BNS (-1.3 Mia.).

L'aumento delle spese è dovuto essenzialmente all'aumento nei settori della Previdenza sociale e delle Finanze e imposte. In



particolare, per la Previdenza sociale a seguito dell'aumento dei contributi federali versati per l'AVS, AI. Per le Finanze e imposte a seguito dell'accresciuto onere degli interessi passivi e dei riversamenti della Confederazione ai Cantoni per la perequazione finanziaria.

Nell'ambito della revisione della Legge federale sulle finanze, volta a semplificare e ottimizzare la gestione delle finanze pubbliche, il debito netto è stato ridefinito in modo più esteso (capitale dei terzi inclusi gli accantonamenti e le delimitazioni dedotti i beni patrimoniali). Nel preventivo 2024 il debito netto sale a 142.5 miliardi.

Il Cantone

Il 18 ottobre il Consiglio di Stato ha presentato il Preventivo 2024 del Cantone unitamente ad un primo pacchetto di misure di riequilibrio finanziario.

Il Preventivo 2024 presenta un deficit di 95.7 milioni di franchi, con un aumento delle spese di 59.3 milioni (+1.5%), e dei ricavi di 42.7 milioni (+1.1%).

L'autofinanziamento si attesta a 122.5 milioni, con un grado di autofinanziamento del 40.8%. L'onere netto per gli investimenti previsto ammonta a 300.2 milioni.

Il debito pubblico a fine 2024 è stimato in 2.6 miliardi di franchi, mentre il capitale proprio è valutato in -270 milioni di franchi.

A fronte di queste preoccupanti previsioni il Consiglio di Stato è intenzionato a intraprendere una seconda fase di riequilibrio delle finanze nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2025 adottando nuove misure di contenimento del deficit. Il nostro auspicio è che ciò non si traduca in nuovi oneri a carico dei Comuni, come d'altra parte esposto a chiare lettere nel decreto Morisoli.

Il Comune

Come anticipato in entrata al presente Messaggio per il prossimo anno, è previsto un avanzo di 648'250.00 franchi, il quale scaturisce da un totale di spese pari a 39'671'550.00 e da ricavi per 40'319'800.00.

Il gettito fiscale per il 2024 è stato stimato in 25,5 Mio., a fronte dei 24,2 Mio. dell'anno corrente. Esso è stato calcolato partendo dall'ultimo gettito cantonale accertato, ossia quello relativo all'anno 2020 applicando un moltiplicatore del 75%, moltiplicatore che il Municipio propone di mantenere invariato, tenuto conto dell'incertezza per le conseguenze legate al



progetto Ticino 2020, alla proposta di Riforma fiscale attualmente al vaglio del Parlamento e all'imminente cambio della compagine municipale.

Ammortamenti dei beni comunali

Secondo il nuovo modello contabile (MCA2), gli ammortamenti pianificati dei Beni amministrativi sono calcolati con il sistema lineare, quindi a quote costanti, con dei tassi stabiliti dal Cantone entro una forchetta minimo-massimo, basati sulla durata di utilizzo delle singole categorie d'investimento.

Nel 2023 alcuni beni sono giunti al limite di tempo previsto per il deprezzamento, perciò saranno ammortizzati completamente. L'ammortamento complessivo di questi cespiti supera i 790 mila franchi, e di conseguenza il totale degli ammortamenti del 2024, di poco superiore a 3.054 Mio. di franchi, presenta una forte flessione rispetto al totale del 2023, che ammontava a 3.711 Mio. di franchi. D'altro canto, vi sono nuove opere giunte a conclusione dei lavori, che inizieranno ad essere ammortizzate nel 2024.

Investimenti

Il totale degli investimenti previsti per il prossimo anno è molto elevato, 13.6 Mio. di franchi, e supera di 3.4 Mio. quello del preventivo del corrente anno. Pure le entrate sono in aumento, +2.1 Mio., assestandosi a 4.2 Mio. di franchi.

I principali lavori previsti riguardano la realizzazione della copertura della Pista di ghiaccio e la realizzazione del nuovo centro civico. Per la Pista Siberia le uscite per investimento sono valutate in 4.3 Mio., a fronte delle quali si prevedono entrate per 2.2 milioni. Per il nuovo centro civico sono previste uscite per 645 mila franchi per la progettazione e 2 Mio. per l'inizio dei lavori di costruzione.

Tra le altre principali opere da realizzare va evidenziato il risanamento della soletta dell'autosilo e la futura isola di calore, (0.9 Mio.), l'inizio dei lavori di costruzione della centrale termica (0.7 Mio.), di cui lo scorso 26 settembre è stato accettato dal Lod. Consiglio comunale il credito di 290 mila franchi per l'allestimento del progetto definitivo.

Continueranno inoltre i lavori per la sistemazione stradale, di cui segnaliamo i 300 mila franchi previsti per la sistemazione in superficie di Via Borgo, 370 mila l'adeguamento della fermata bus di Via Moscia e altri 150 mila per Via Lido. Per questa via sono pure previsti lavori per opere di sottostruttura per 300 mila franchi.



Da mettere in evidenza anche le previste uscite per la sostituzione del collettore comunale delle acque meteoriche tratto PGS 1288-Lago pari a 500 mila franchi.

Fatte queste premesse entriamo nel merito dei singoli capitoli che presentano dei cambiamenti di rilievo.

Conto di gestione corrente

Per tutti i capitoli dove sono inserite delle spese del personale, le stesse sono state adeguate al rincaro con una previsione di aumento del 1.5%. Conformemente all'Art. 45 del ROD, il Municipio determinerà l'entità effettiva dell'adeguamento al momento in cui sarà pubblicato l'indice ufficiale stabilito al 30 novembre 2023.

Potere legislativo

Nessuna osservazione.

Potere esecutivo

Nessuna osservazione.

Amministrazione, Finanze e Contribuzioni

Nell'attuale panorama di minacce informatiche, il canale di comunicazione più importante, la posta elettronica, è il principale vettore per violare le misure di sicurezza. I pirati informatici, utilizzando un'ampia gamma di tecniche inducono gli utenti a fare clic su di un link non sicuro o a divulgare le proprie credenziali. È quindi fondamentale per le aziende rendere consapevoli i propri dipendenti delle possibili minacce con tutti i rischi del caso. Per questo motivo il Municipio intende formare adeguatamente i propri collaboratori con un'apposita consulenza. A questo scopo è stato inserito il nuovo conto no. 3132.302 "Consulenza per Cyber Sicurezza" con una spesa prevista di Fr. 10'000.00.

Ufficio tecnico

A seguito degli avvicendamenti all'interno del personale dell'Ufficio tecnico il totale degli stipendi è sceso da Fr. 638'400.00 del preventivo 2023 a Fr. 592'800.00 del preventivo 2024. In particolare, facciamo rilevare che era previsto un periodo di accompagnamento del nuovo tecnico comunale, e perciò un doppio stipendio, il quale, ovviamente con il 2024 non è più presente.

Di questo capitolo segnaliamo pure l'introduzione del conto no. 3130.346 "Servizio pulizia" per Fr. 16'500.00, spesa che precedentemente era contenuta nei costi per la pulizia del capitolo "Compiti non ripartibili".

E' inoltre da rilevare che, a seguito del rinnovo dei contratti con le ditte specializzate, il totale delle spese previste per il



Servizio di pulizia, passa da Fr. 80'000.00 del 2023 a Fr. 131'500.00, per il 2024.

Compiti non ripartibili

Nel preventivo 2023 è stato inserito per la prima volta il costo per l'illuminazione pubblica, stimato in Fr. 215'000.00. Per il preventivo 2024, dopo un'accurata calcolazione, la spesa è stata valutata in Fr. 415'400.00 ed è esposta al conto no. 3120.250 "Costo illuminazione pubblica e stabili comunali". Di riflesso è pure stato aumentato di pari importo il conto no. 4632.150 "Contributo a copertura costi illuminazione pubblica e stabili comunali".

Nuovo è anche il conto no. 3141.000 "Manutenzione illuminazione pubblica" per Fr. 25'800.00, per il quale è stato previsto a pareggio nei ricavi il conto no. 4632.151 "Contributo a copertura costi manutenzione illuminazione pubblica".

Sicurezza pubblica

L'aumento di Fr. 101'900.00 del conto no. 3010.100 "Stipendi personale in organico" è dovuto oltre all'adeguamento previsto per il carovita e agli scatti annuali previsti dal RUGRAS, al potenziamento del Corpo di Polizia di un'unità.

Il previsto acquisto delle biciclette e delle colonnine di ricarica è stato eseguito e pertanto per il 2024 sono stati azzerati i relativi conti no. 3111.401 "Acquisto biciclette" e 3111.403 "Acquisto colonnine di ricarica".

Altra protezione giuridica

Nessuna osservazione.

Corpo pompieri di montagna

Nessuna osservazione.

Protezione civile

Nessuna osservazione.

Scuola dell'infanzia

Nel 2024 si prevede di sostituire i mobili di una sezione, per questo motivo è stato introdotto il conto no. 3111.103 "Acquisto mobilio" con una previsione di spesa pari a Fr. 25'000.00.

È pure stato inserito il nuovo conto no. 3612.104 "Rimborso quotaparte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche", poiché una docente di appoggio, che presta servizio nel nostro Istituto scolastico, è stipendiata dal Comune di Bellinzona. L'importo previsto per il rimborso della quota a carico di Ascona ammonta a Fr. 48'000.00.

Scuole

La diminuzione della previsione di spesa di Fr. 79'000.00 per gli stipendi personale in organico, conto no. 3010.100, è dovuta al fatto che per il preventivo 2023 era considerato un periodo di



accompagnamento del nuovo direttore delle Scuole comunali con quindi un doppio stipendio.

Il conto no. 3144.101 "Manutenzione edificio scolastico" passa da Fr. 55'000.00 del 2023 a Fr. 75'000.00 del 2024 poiché è previsto di ritinteggiare la parte interna del Palazzo scolastico.

Colonia diurna

Nessuna osservazione.

Attività parascolastiche - doposcuola

Nessuna osservazione.

Museo

Con il prossimo anno il Museo è intenzionato ad intraprendere una collaborazione con l'Associazione "Il Museo in erba" la quale propone esposizioni legate al mondo dell'arte concepite per dei visitatori speciali: bambini e bambine dai 4 anni in avanti, per iniziarli alla cultura e all'arte giocando. Una pedagogia originale, basata sul gioco, per incuriosire e stimolare la creatività e lo spirito critico dei giovani visitatori. Il costo di questa nuova attività è di Fr. 12'000.00 ed è stato previsto al conto no. 3130.310 "Spese per progettazione mediazione per scuole con Museo".

Strutture teatrali

Nessuna osservazione.

Museo Castello San Materno

Nessuna osservazione.

Promozione culturale

Nel programma delle Settimane Musicali del prossimo anno è previsto un evento particolare con una "Serata ticinese", offerta al pubblico alla fine del mese di agosto. Il Municipio ha deciso di sostenere questa proposta con un importo complessivo di Fr. 15'000.00, per questo motivo il contributo a favore delle Settimane musicali è stato aumentato di Fr. 15'000.00, come risulta dall'apposito conto no. 3636.101 "Contributo settimane musicali".

Nel 2024 si terrà la 40sima edizione ad Ascona del Festival New Orleans, la Festa, come veniva chiamata allora, ebbe inizio dieci anni prima a Muzzano.

Per festeggiare la ricorrenza dei 40 anni ad Ascona il Municipio ha deciso di versare un contributo straordinario, inserito nel preventivo al conto no. 3636.109 "Festival New Orleans contributo straordinario", con un importo di Fr. 20'000.00, che corrisponde al primo stanziamento di sussidio approvato dal Consiglio comunale nella seduta del 3 novembre 1986.

Parchi pubblici e sentieri

Nessuna osservazione.



Cultura e tempo libero - sport

Le spese relative alla giornata sportiva sono state inserite nel preventivo 2024 in modo dettagliato aprendo i seguenti conti:

Numero conto	Testo	Importo
3101.100	Acquisto materiale di consumo	2'000.00
3105.300	Spese di refezione acquisto alimentari	7'800.00
3130.340	Spese per intrattenimento	5'000.00
3161.340	Noleggio attrezzature	1'700.00

con un totale di spese pari a 16'500.00 franchi.

Anche per il prossimo anno si prevede di aumentare il contributo a favore della Brima SA, conto 3634.340 "Contributo Brima SA", per permetterle di far fronte all'aumento dei costi dell'energia valutato in Fr. 30'000.--.

Culto

Nessuna osservazione.

Salute pubblica

Nessuna osservazione.

Altra lotta contro le malattie

Nessuna osservazione.

Previdenza sociale

Nessuna osservazione.

Traffico

L'impiego delle carte di credito per effettuare il pagamento dell'utilizzo dei posteggi è sempre più frequente. A seguito di ciò sono addebitate delle spese al Comune, le quali sono stimate per il 2024 in Fr. 7'500.00, e il loro addebito è previsto al conto no. 3130.150 "Spese e provvigioni bancarie".

Dal 1. gennaio 2024 la carta giornaliera per spostarsi con i mezzi pubblici in tutta la Svizzera, venduta dai Comuni da quasi vent'anni, sarà sostituita da una nuova denominata "carta giornaliera risparmio Comune". Rispetto a quanto avviene oggi, i Comuni non avranno più un contingente per i biglietti, il numero di ticket disponibili sarà stabilito sul piano nazionale e, una volta terminati i biglietti a disposizione per quel giorno, in nessun Comune sarà possibile acquistare una carta risparmio.

L'Ente turistico si occuperà della vendita delle nuove carte del Comune, per questo motivo sono stati azzerati i conti no. 3637.122 "Contributo per mobilità con mezzi pubblici carta giornaliera FFS" e 4250.300 "Vendita carte giornaliere".



Autosilo

Negli ultimi anni si è registrato un aumento delle entrate dei ricavi dell'autosilo, come pure di quelli degli abbonamenti. Di conseguenza è stata adeguata verso l'alto la previsione di entrata dei conti no. 4472.401 "Ricavo autosilo" e 4472.411 "Ricavi autosilo abbonamenti", portandola a Fr. 800'000.00 per il primo conto e a Fr. 320'000.00 per il secondo.

Arginature e corsi d'acqua

Nessuna osservazione.

Eliminazione delle acque luride

Nessuna osservazione.

Eliminazione rifiuti

Il totale delle spese per il 2024 di questo centro di costo è in leggero aumento rispetto al 2023, passando da Fr. 1'976'700.00 a Fr. 2'038'400.00. Per quel che riguarda invece i singoli conti, come si evince dalla tabella qui sotto, vi sono delle variazioni più marcate, soprattutto per quel che concerne i costi legati alla raccolta e allo smaltimento dei rifiuti, conseguenti all'evoluzione dei costi per le singole voci.

Nr. conto	Descrizione	P. 2024	P. 2023
3130.701	Servizio raccolta compostabili	200'000.--	144'000.--
3130.703	Raccolta carta	110'000.--	80'000.--
3130.706	Raccolta separata Comune	15'000.--	65'000.--
3130.708	Raccolta ingombranti	20'000.--	35'000.--
3130.710	Smaltimento ingombranti	60'000.--	10'000.--
3130.711	Smaltimento carta	40'000.--	5'000.--

Cimitero

Nessuna osservazione.

Altra protezione ambiente e sistemazione territorio

Di questo capitolo segnaliamo il conto 3144.150 "Manutenzione gabinetti", il quale da Fr. 55'000.00 del 2023 sale a Fr. 90'000.00 per il 2024 a seguito dell'evoluzione delle spese registrate nell'anno corrente.

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	17'200.--
3101.011	Materiale per manifestazioni pubbliche	17'200.--
3120.251	Costo energia manifestazioni pubbliche	4'500.--
3130.800	Prestazioni terzi per manifestazioni	60'300.--
3130.850	Costi personale azienda elettrica per manifestazioni pubbliche	60'500.--

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

È pure da mettere in evidenza il nuovo conto no. 3130.280 "Spese ricevimenti Sisters Cities" di Fr. 50'000.00, per i costi legati ai festeggiamenti con la città di New Orleans.

Ufficio Energia

Il 25 aprile sono state approvate delle modifiche al Regolamento comunale concernente l'erogazione di incentivi in favore del risparmio energetico, dell'uso di energie rinnovabili e della mobilità sostenibile. A seguito di queste modifiche di Regolamento sono inseriti a preventivo i seguenti due nuovi conti:

- 3637.866 "Incentivi impianti fotovoltaici"
- 3637.867 "Incentivi risanamenti energetici involucro"

entrambi con un importo di Fr. 15'000.00.

"Finanze e imposte"

Nessuna osservazione.

"Contributi al Cantone"

Nessuna osservazione.

"Interessi"

L'aumento dei tassi di interesse ha fatto lievitare la previsione di spesa del conto no. 3401.200 "Interessi su mutui", la quale passa da Fr. 161'200.00 del 2023 a Fr. 218'800.00 del 2024. In particolare, quest'anno è stato rinnovato un mutuo con Banca Stato al 2.39%, il tasso precedente era del 1.58%. Inoltre il prossimo 25 aprile 2024 verrà a scadenza un mutuo di 3 milioni contratto con Postfinance nel 2014, al tasso dell'1.54%, per il quale è previsto un rinnovo al 2.5%.

"Ammortamenti"

Come anticipato in entrata del presente Messaggio alcuni cespiti giungono al termine previsto per l'ammortamento. Ne è il caso, ad esempio, del valore residuo del conto no. 1403.009 "Sostituzione giochi parco Angioli" e del conto no. 1403.051 "Lavori risanamento e ampliamento cimitero", i quali hanno un ammortamento annuo di Fr. 73'635.83 il primo e Fr. 114'612.25 il secondo. Da ciò deriva essenzialmente l'importante riduzione del



costo degli ammortamenti pianificati delle altre opere del genio (conto no. 3300.300).

La diminuzione della spesa per ammortamenti pianificati degli immobili Beni Amministrativi (conto 3300.400) pari a Fr. 522'000.00, è dovuta principalmente al fatto che i valori di bilancio dei conti 1404.000 "Altre costruzioni edili", 1404.020 "Stabili" e 1409.029 "Sostituzione Ascensori autosilo", sono ammortizzati completamente nel 2023.

"Gestione Case Comunali"

Nessuna osservazione.

Conto investimenti

Ogni singolo investimento sarà oggetto di messaggio separato, qualora non sia già stato accordato il relativo credito. Ricordiamo infine che il conto degli investimenti ha unicamente valore programmatico.

PROPOSTA DI DECISIONE:

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

deliberare:

1. E' approvato, dicastero per dicastero e nel complesso il bilancio preventivo del Comune per l'esercizio 2024, gestione corrente.

2. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2024 è fissato al 75%.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Dr. Med. Luca Pissoglio



Il Vice-Segretario:

Andrea Luraschi

Allegato:

- Conto preventivo 2024