



## Commissione della gestione

# RAPPORTO COMMISSIONALE

### Trattanda No. 1 – Assemblea patriziale 06.12.2023 Preventivo del Patriziato per l'esercizio 2024

Onoranda Assemblea patriziale  
Stimati Patrizi

#### Analisi preventivo

Il preventivo 2024, rispetto a quello del 2023, prevede sostanzialmente spese analoghe, nonché ad un lieve aumento dei ricavi (1.40%). Essendo questi ultimi inferiori alle spese, il fabbisogno d'imposta è sempre negativo, ma inferiore all'anno 2023.

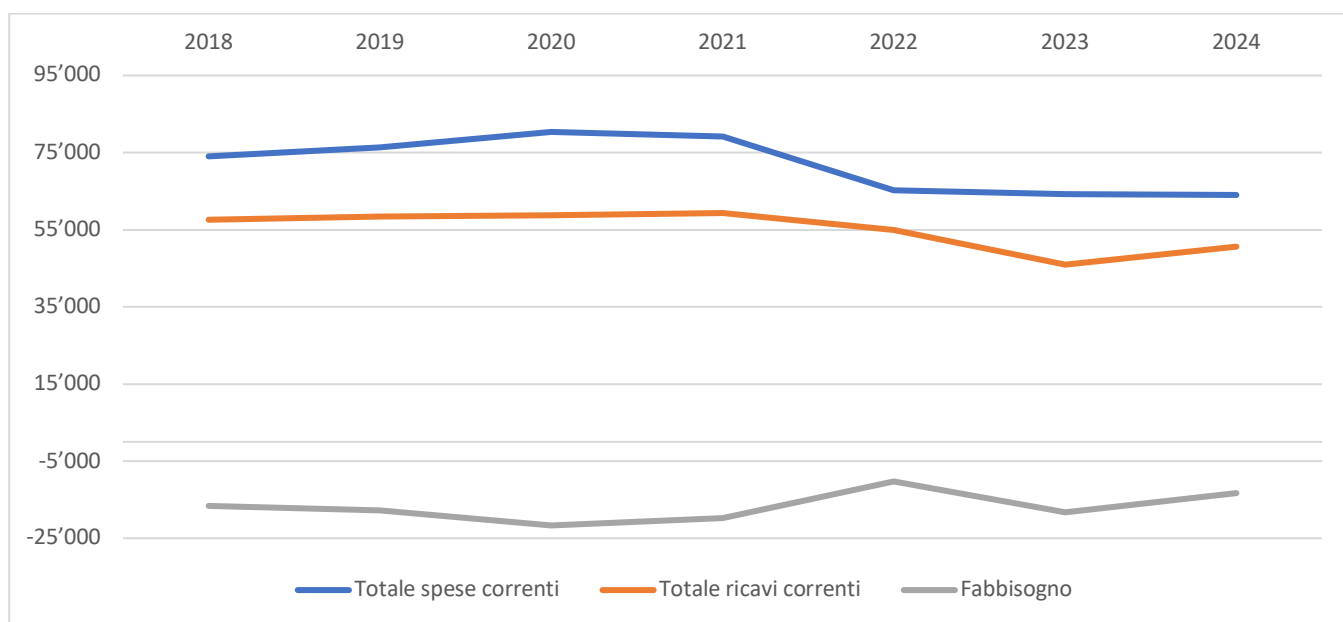


Figura 1 – evoluzione spese, ricavi e fabbisogno a preventivo periodo 2018-2024



Il riassunto del preventivo 2024, con il confronto degli anni 2021-2023, è illustrato nella *Tabella 1*.

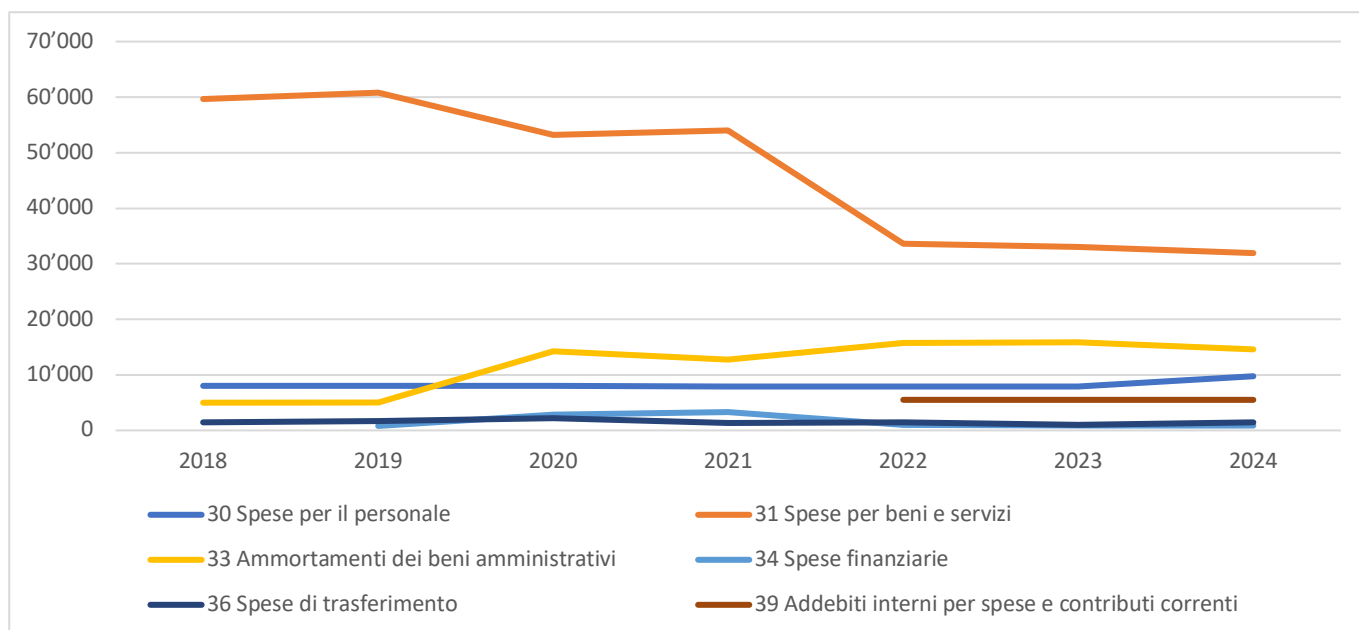
*Tabella 1 - Tabella riassuntiva preventivo 2024 evoluzione dei conti patriziali nel periodo 2021-2024*

	2021	2022	2023	2024
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
Spese operative	75'860.00	58'780.00	57'810.00	57'670.00
Ricavi operativi	42'400.00	22'400.00	22'150.00	23'300.00
Risultato operativo	-33'460.00	-36'380.00	-35'660.00	-34'370.00
Spese finanziarie	3'300.00	950.00	900.00	850.00
Ricavi finanziari	16'930.00	27'060.00	18'300.00	21'850.00
Risultato finanziario	13'630.00	26'110.00	17'400.00	21'000.00
Risultato ordinario	-19'830.00	-10'270.00	-18'260.00	-13'370.00
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00	0.00
Risultato straordinario	0.00	0.00	0.00	0.00
Fabbisogno	-19'830.00	-10'270.00	-18'260.00	-13'370.00
Previsione imposta patriziale	8'000.00	8'000.00	7'000.00	7'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-11'830.00	-2'270.00	-11'260.00	-6'370.00
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>				
Uscite per investimenti	0.00	0.00	135'000.00	127'000.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00	120'500.00	82'700.00
Investimenti netti	0.00	0.00	14'500.00	44'300.00
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>				
Investimenti netti	0.00	0.00	14'500.00	44'300.00
Ammortamenti ordinari	12'710.00	15'730.00	15'860.00	14'600.00
Ammortamento straordinari	0.00	0.00	0.00	0.00
Risultato d'esercizio	-11'830.00	-2'270.00	-18'260.00	-13'370.00
Autofinanziamento	-7'120.00	5'460.00	-2'400.00	1'230.00
Risultato totale	-7'120.00	5'460.00	-16'900.00	-43'070.00

Il debito pubblico aumenterà di CHF 43'070 (risultato totale).



La *Figura 2* mostra l'andamento delle spese.

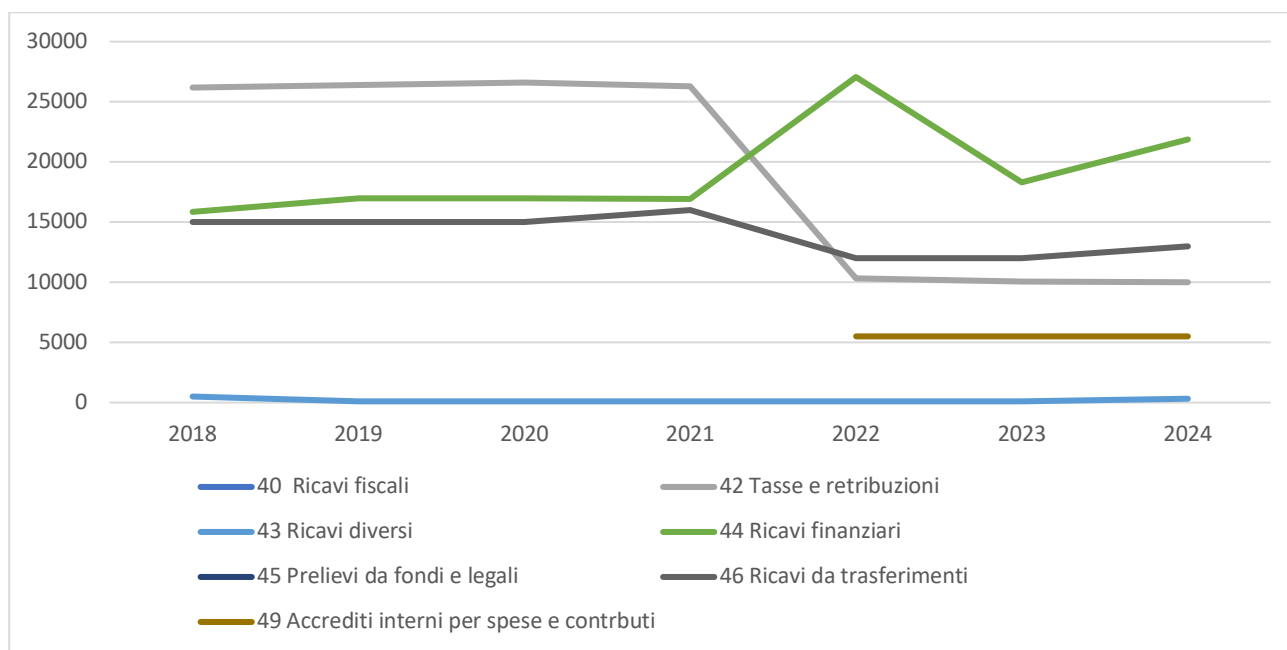


*Figura 2 – evoluzione spese per genere di conto 2018-2024*

Da esso emerge una riduzione della classe 31 con un aumento della 33. Questa correlazione evidenzia una politica di trasferimento di taluni oneri dalla gestione corrente al conto degli investimenti, affinché il carico delle spese sia dilazionato nel tempo.

Nella classe 30 si delinea l'aumento, sulla base delle nuove norme introdotte dall'Assemblea durante la seduta del 12.07.2023.

La *Figura 3* mostra l'andamento dei ricavi.



*Figura 3 – evoluzione ricavi per genere di conto 2018-2024*



La diminuzione della classe 42 è da ricondurre ai ricavi della vendita di legname; essa è compensata con le prestazioni svolte dall'offerente a cui sono state deliberate le opere selvicolturali.

L'aumento della classe 44 è individuare all'andamento favorevole dei tassi d'interessi sui depositi, in particolare su quelli a termine.

La Commissione della gestione constata lo sforzo dell'Esecutivo patriziale nell'attuare misure di contenimento del deficit di conto economico. Esse si attuano anche in una politica sugli investimenti focalizzata alla necessità, perché generano costi (oneri finanziari) d'ammortamenti ed interessi. Questi ultimi hanno un'incidenza minima, ma con il ridursi della liquidità propria, si dovrà accedere al settore bancario per garantirne il finanziamento, in un mercato dove si assiste ad un aumento dei tassi.

Per cui si confermano le preoccupazioni sull'evoluzione del debito pubblico, riallacciandosi alla Figura 5 contenuta nella Trattanda No. 1 – Assemblea patriziale 28.04.2023 Consuntivo del Patriziato per l'esercizio 2022.

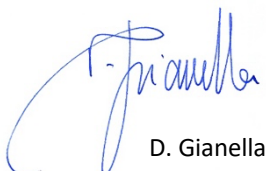

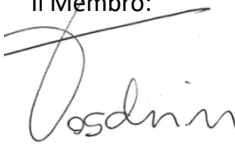
La Commissione della gestione rileva che nel dicastero 5 Acquedotti montani, per garantire il principio della causalità e sulla scorta della Trattanda n. 5, mancano i seguenti conti:

- 550.3501.00 Versamento al Fondo acquedotti;
- 550.4501.00 Prelevamento al Fondo acquedotti.

Nel preventivo 2024 andrebbe registrato l'importo di CHF 500 che permetterebbe al servizio di chiudere in pareggio.

La Commissione della gestione, richiamato l'art. 65 ROP e sulla base delle osservazioni precedentemente esposte preavvisa favorevolmente:

- 1.1 il preventivo del Patriziato per l'anno 2024 che chiude con un disavanzo di CHF 6'370.00 e il messaggio dell'Ufficio patriziale sono approvati;
- 1.2 l'autorizzazione all'Ufficio patriziale a prelevare l'imposta patriziale (focatico) di CHF 40.— per ogni fuoco.

COMMISSIONE	DELLA	GESTIONE
Il Presidente:	Il Membro:	Il Membro:
		
D. Gianella	L. Ciani	E. Toschini