

CONSUNTIVO 2022



INDICE **PAG**

COMMENTI

IL CONSUNTIVO

| | |
|-------------------------------|---------|
| le considerazioni generali | IV-V |
| le spese di gestione corrente | VI-VIII |
| i ricavi di gestione corrente | IX |
| il conto degli investimenti | X |
| la proposta di risoluzione | XI |

TABELLE

| | |
|--|------------|
| IL CONSUNTIVO IN CIFRE CON IL COMMENTO DI DETTAGLIO | XII |
|--|------------|

COMMENTO

| |
|-----------------------------------|
| Le considerazioni generali |
|-----------------------------------|

Il consuntivo 2022 chiude con **un disavanzo d'esercizio di CHF 14'856.56**.

Il ***dicastero amministrazione*** registra un disavanzo più contenuto rispetto all'anno precedente che quest'anno si attesta a CHF 53'868,88.

La diminuzione del disavanzo è da attribuire:

- alla suddivisione stipendi segretariato nei tre dicasteri, per l'amministrazione 2022 è stata applicata una percentuale ponderata del 40%
- ad una maggiore entrata nei Ricavi (+ fr. 8'830.00 rispetto al consuntivo 2021)

Per facilitare la lettura del consuntivo 2022, in accordo con la SEL, sono stati inseriti due conti separati per la gestione della Via ferrata Tre Signori: conto *3149.01 Manutenzione via ferrata Tre Signori* nel conto economico e conto *1409.01 Via ferrata Tre Signori* nel bilancio.

Il grotto comincia a presentare delle "criticità" dovute all'usura del tempo all'usura e nel 2022 si sono presentati parecchi guasti importanti per i quali si è dovuti intervenire tempestivamente.

Il ***dicastero teleferica*** registra un avanzo di esercizio di CHF 24'608.98.

La quota per la spesa del personale per questo dicastero ammonta al 50%.

Gli organi patriziali ed il personale sono stati molto sollecitati per il progetto di implementazione del nuovo sistema per la gestione degli abbonamenti e la biglietteria, che permette la riservazione del posto in cabina sia in salita che in discesa.

Per un maggior dettaglio nella lettura dei rimborsi all' Ente autonomo (EAC) è stato inserito in accordo con la Sezione enti locali un nuovo conto: 3130.09 Rimborso EAC personale Infopoint, ossia il personale che si occupa dell'accoglienza dei turisti e di dare le necessarie informazioni generali agli utenti della teleferica.

I ricavi per trasporto di persone ammontano a CHF 407'877.48 con una contrattura, attestando il risultato in cifre ad un anno convenzionale e non pandemico.

Per lo stabile di partenza teleferica e l'installazione del fotovoltaico si sono resi necessari ammortamenti straordinari in accordo con la SEL per i conti 1403.01 e 1406.02 (vedi tabella ammortamenti).

Nel 2022 il ***dicastero acquedotto*** registra un avanzo di 14'403.34 CHF.

La spesa di manutenzione è stata contenuta. Gli acquedotti sono costantemente monitorati e in caso di perdita si interviene puntualmente.

Per l'acquedotto patriziale, in accordo con la SEL, si è proceduto ad un allineamento con un ammortamento straordinario per il conto 1402.01 (vedi tabella ammortamenti).

Il **capitale proprio** è stato aggiornato conformemente alle direttive della Sezione Enti Locali, ispettorato dei Patriziati. L'Ufficio patriziale ha dato mandato per la redazione di una perizia immobiliare al fine di disporre di una valutazione commerciale concernente le proprietà, utile anche per l'adeguamento delle polizze assicurative.

Allegato al consuntivo 2022 la **Tabella ammortamenti** dettagliata (allegato A).

Il totale degli ammortamenti ordinari ammonta a CHF 147'196.45.

Gli ammortamenti straordinari concordati con la SEL e dovuti alla mancata attivazione negli anni precedenti, ammontano a CHF 17'865.35.

All'Ente autonomo Carasc sono stati versati CHF 16'160.00 (tasse incassate dai patrizi) per la manutenzione dei sentieri e CHF 107'000 per la direzione e la gestione della teleferica e dell'infopoint, per un totale di CHF 123'160.00.

Il **risultato d'esercizio ordinario** registra un avanzo di CHF 3'008.79, rispetto alla preventivata perdita d'esercizio di 52'140.00 CHF.

Il conto **Banca Raiffesen** Euro (bilancio 1002.11) è stato estinto ed il saldo trasferito nel conto corrente.

| |
|--------------------------------------|
| Le spese di gestione corrente |
|--------------------------------------|

Alcune voci di spesa hanno subito delle variazioni rispetto al preventivo 2022:

1. **Amministrazione generale**

| | |
|-----------------|---------------------------------|
| 3010.04 | Personale amministrativo |
| 3030.01 | |
| 3050.01- | Oneri sociali |
| 3052.01 | |
| 3053.01 | |

Gli stipendi e gli oneri sociali del Segretariato sono stati suddivisi nei 3 dicasteri con una ponderazione del 40% su Amministrazione generale, 50% su Teleferica e 10% su Acquedotti.

Dal 1. Maggio 2022 il salario della segretaria patriziale non è più pagato a ore, ma è stato stipulato un contratto di lavoro al 50%. Esso prevede anche la copertura della LPP.

Il contratto per l'ausiliaria d'ufficio rimane remunerato a ore e non supera la soglia legale LPP.

| | |
|----------------|----------------------------|
| 3100.01 | Materiale d'ufficio |
|----------------|----------------------------|

Nel 2022 sono state ristampate 5000 buste con il logo patriziale, ciò che ha generato la maggior spesa.

| | |
|----------------|-------------------------------|
| 3130.06 | Prestazioni di servizi |
|----------------|-------------------------------|

La spesa principale di questa voce riguarda la fattura di Inclusione handicap per l'aggiornamento annuale del catalogo dei Patrizi (MOVPOP) per CHF 2,125.80

| | |
|----------------|------------------------------|
| 3144.01 | Manutenzione immobili |
|----------------|------------------------------|

Come anticipato, si sono rese necessari interventi urgenti al grotto quali la sostituzione del bollitore e la vuotatura e pulizia della fossa biologica. Negli investimenti, conto 5060.02, con dei fondi ancora a disposizione è stata inserita la sostituzione della lavastoviglie che non era più riparabile.

| | |
|----------------|---|
| 3149.01 | Manutenzione via ferrata Tre Signori |
|----------------|---|

Conto nuovo concordato con la Sezioni enti locali. È stata registrata la spesa per la revisione e sistemazione annuale della via ferrata.

| | |
|----------------|--|
| 3300.01 | Ammortamenti pianificati di investimenti amministrativi materiali |
|----------------|--|

Dal 2022 si è iniziato ad ammortizzare il mobilio del grotto, vedi allegato A - tabella Ammortamenti, conto 1406.01.

| | |
|----------------|--|
| 3320.01 | Ammortamenti pianificati di investimenti amministrativi immateriali |
|----------------|--|

Nel 2022 è iniziato l'ammortamento per l'investimento del sito internet, vedi allegato A - conto 1406.04.

| | |
|----------------|--|
| 3701.01 | Riversamento contributo sostitutivo per lavoro comune |
|----------------|--|

I lavori di manutenzione dei sentieri sono stati eseguiti durante la giornata patriziale (presenti 38 persone) e dal personale dell'Ente autonomo al quale sono stati riversati per questo compito CHF 16'160.00.

2. Gestione teleferica

| | |
|-----------------------------|---------------------------------|
| 3030.01 | Personale amministrativo |
| 3050.01- 3052.01 | Oneri sociali |

Gli stipendi e gli oneri sociali del Segretariato sono stati suddivisi nei 3 dicasteri con una ponderazione per la teleferica del 50%.

Il personale amministrativo per questo dicastero è stato molto sollecitato, portando ad un aumento delle ore lavorate.

| | |
|----------------|--|
| 3101.01 | Materiale per la biglietteria e abbonamenti |
|----------------|--|

Il minor costo rispetto al Preventivo e al Consuntivo dell'anno precedente è dovuto al fatto che non è più stato acquistato materiale per la protezione sanitaria dovuta al COVID.

| | |
|----------------|-------------------------------|
| 3130.06 | Prestazioni di servizi |
|----------------|-------------------------------|

Per questo conto la maggior parte delle fatture sono state registrate nel conto economico del consuntivo 2021 e pagate nel 2022. Lo scioglimento dei transitori genera il saldo finale negativo. Le spese 2022 ammontano a CHF 5'504.20.

| | |
|----------------|---------------------------|
| 3130.07 | Costi di telefonia |
|----------------|---------------------------|

La maggior spesa è dovuta alla tassa di attivazione e all'abbonamento per la convenzione telematica con AMB per la gestione dei server.

| | |
|----------------|---|
| 3130.09 | Rimborso EAC personale Infopoint |
|----------------|---|

Per dettagliare i servizi forniti da EAC, in accordo con la SEL è stata inserita in contabilità una voce specifica per il supporto fornito da Infopoint ai turisti e agli abbonati. Negli anni passati questa spesa era contabilizzata in modo generico nel conto 3130.06 Prestazioni di servizi.

| | |
|----------------|---|
| 3133.01 | Abbonamenti sistema di riservazione online |
|----------------|---|

Questa posta comprende le spese per commissioni applicate dai gestori delle carte di credito e da twint, sempre più usati per il pagamento dei biglietti.

| | |
|----------------------------|----------------------|
| 3134.01 3134.03 | Assicurazioni |
|----------------------------|----------------------|

La differenza rispetto al preventivo è dovuta ad una diversa ripartizione per l'assicurazione Basilese All risk, rivista durante l'anno nelle coperture, soprattutto per quanto riguarda la copertura "salvataggio persone" in caso di blocco dell'impianto.

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 3143.01 | Manutenzione teleferica |
|----------------|--------------------------------|

Sono stati eseguiti parecchi interventi di manutenzione. Il più importante riguarda l'adeguamento delle batterie di rulli per i piloni a 1 a 3.

A Curzútt gli scalini della fermata sono stati evidenziati in giallo per facilitare e rendere più sicuro il percorso degli utenti della fermata.

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 3143.02 | Controlli e collaudi |
|----------------|-----------------------------|

I collaudi e le verifiche sono stati eseguiti in conformità alle direttive vigenti.

| | |
|----------------|------------------------------|
| 3144.01 | Manutenzione immobili |
|----------------|------------------------------|

Le spese sono state globalmente inferiori al preventivo.

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 3199.01 | Altre spese d'esercizio |
|----------------|--------------------------------|

La maggior somma è dovuta alle spese d'intervento per la panne del 19 aprile 2022, non completamente coperte dalla polizza con la Basilese. Nel 2022 la copertura assicurativa è stata adattata alla nuova realtà.

| | |
|----------------|--|
| 3300.01 | Ammortamenti pianificati di investimenti amministrativi materiali |
|----------------|--|

La differenza rispetto al preventivo 2022 ammonta di CHF 13'631.60 da ammortizzare. La cifra è in linea con il consuntivo 2021, dove si è dovuto provvedere ad un primo ammortamento pari a CHF 14'000 non preventivato. Il totale di CHF 131'131,60 è composto dagli ammortamenti ordinari dei conti di bilancio 1403.01, 1403.02, 1403.03 e 1406.02 (per il dettaglio vedere allegato A)

| | |
|----------------|--|
| 3632.03 | Contributo risalite Curzutt - San Barnard |
|----------------|--|

Il contributo inserito a consuntivo di CHF 20'000.00 non è definitivo (transitorio). Nel 2023 si calcolerà il conguaglio e sarà inserita la differenza.

| | |
|----------------|---|
| 3830.01 | Ammortamento supplementare beni amministrativi |
|----------------|---|

L'ammortamento riguarda il conto 1403.01 "Stabile partenza teleferica" per gli anni dal 2013 al 2018, periodo nel quale i lavori erano già terminati. L'ammortamento straordinario è stato concordato con la Sezione enti locali.

3. Gestione acquedotti

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 3030.01 | Personale amministrativo |
|----------------|---------------------------------|

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| 3050.01- 3052.01 | Oneri sociali |
|-----------------------------|----------------------|

Gli stipendi e gli oneri sociali del Segretariato sono stati suddivisi nei 3 dicasteri; per l'acquedotto come lo scorso anno la ponderazione è del 10%.

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 3142.02 | Manutenzione acquedotti |
|----------------|--------------------------------|

A fronte di un preventivo di spesa di 18'000 CHF, la spesa di manutenzione è stata contenuta in CHF. 10'074.35. L'acquedotto andrà comunque revisionato completamente. Purtroppo si sono constatate perdite dovute all'età del manufatto.

| |
|----------------------------------|
| I ricavi di gestione corrente |
|----------------------------------|

1. Amministrazione generale

| | |
|--|---------------|
| | Ricavi |
|--|---------------|

Da notare un leggero aumento dei ricavi per i conti "Affitti posteggi" e "Affitto alpe Albagno e Torrasco".

2. Gestione teleferica

| | |
|----------------|--|
| 4240.01 | Incassi teleferica trasporto di persone |
|----------------|--|

Il numero dei passeggeri è stato buono ma non eccezionale rispetto all'anno 2021. Il ricavo ha comunque superato il preventivo.

3. Gestione acquedotti

| | |
|----------------|-------------------------------|
| 4240.06 | Tasse di consumo acqua |
|----------------|-------------------------------|

Incasso in linea con il consuntivo 2021.

**Il conto
degli investimenti**

5060.02 | Completazione infrastrutture grotto Mornera

Questa voce comprende ancora dei crediti disponibili. Per la sostituzione della lavastoviglie, che ormai non era più riparabile, si è fatto quindi capo a questo conto.

5090.02 | Sistema gestione accessi

Il programma di implementazione delle casse della ditta Bill è stato attivato a fine 2022. È stato versato un acconto di fr. 30'000.00 per i lavori eseguiti. Il rimanente figura quale transitorio e sarà saldato solo al completamento del software definitivo.

5290.01 | PGF e altre opere del progetto Carasc

Il PGF è stato collaudato ad ottobre. La consulenza è stata garantita dalla Fürst & Associati SA, mentre gli interventi agroforestali sono stati eseguiti dal Consorzio Erbea, per un totale di spesa di CHF 54'184.41.

6310.01 | Contributi del Cantone

Il Cantone ha finora versato un sussidio di CHF 8'750.00 per i lavori di ripristino dell'acquedotto Erbea previsti nella bella stagione, primavera 2023.

**La proposta
di risoluzione**

A vostra disposizione per ulteriori informazioni vi preghiamo di risolvere:

1. Il consuntivo 2022 del Patriziato, che dà le seguenti risultanze:

| | CONSUNTIVO 2022 |
|--|----------------------------|
| <u>CONTO ECONOMICO</u> | |
| SPESE OPERATIVE | 547'888.92 |
| RICAVI OPERATIVI | 534'328.52 |
| RISULTATO OPERATIVO | -13'560.40 |
| SPESE FINANZIARIE | 25'922.01 |
| RICAVI FINANZIARI | 42'491.20 |
| RISULTATO FINANZIARIO | 16'569.19 |
| RISULTATO ORDINARIO | 3'008.79 |
| SPESE STRAORDINARIE | 17'865.35 |
| RICAVI STRAORDINARI | 0.00 |
| RISULTATO STRAORDINARIO | -17'865.35 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -14'856.56 |
| <u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u> | |
| USCITE PER INVESTIMENTI | 107'475.36 |
| ENTRATE PER INVESTIMENTI | 8'750.00 |
| INVESTIMENTI NETTI | 98'725.36 |
| <u>CONTO DI CHIUSURA</u> | |
| INVESTIMENTI NETTI | 98'725.36 |
| AMMORTAMENTI ORDINARI | 147'196.45 |
| AMMORTAMENTI STRAORDINARI | 17'865.35 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -14'856.56 |
| AUTOFINANZIAMENTO | 150'205.24 |
| RISULTATO TOTALE | 51'479.88 |

è approvato.

Con la massima considerazione.

PER L'UFFICIO PATRIZIALE
il presidente: la segretaria:

D. Avilés-Nani R. Tognini Braghetta

Daniela Avilés-Nani

R. Tognini Braghetta

IL CONSUNTIVO IN CIFRE