# Preventivo Unitas 2024

Gentili Signore, Egregi Signori,

di seguito trovate il commento alla proposta di budget per il 2024.

## Premesse

* 1. La stima di preventivo si basa sulla stima di chiusura 2023.
  2. Il preventivo 2024, così come la stima di chiusura 2023, non tiene conto né di eventuali lasciti e legati (vengono considerate solo le donazioni standard e le azioni di fundraising), né del risultato della gestione dei titoli (vengono considerate solo le spese e le entrate fisse). Non tiene neppure conto di eventuali contributi versati dalla Fondazione Unitas e dalla Fondazione Rulfo.
  3. Le modalità di funzionamento dei contributi globali del Cantone per Casa Andreina così come per Casa Tarcisio sono inoltre alquanto complesse e permettono di avere il risultato effettivo solo con un ritardo di due anni (anno di esercizio, anno successivo con allestimento del consuntivo, anno successivo ancora per l’addebito/accredito di un eventuale conguaglio relativo all’anno di esercizio in oggetto). È stata fatta una stima ragionevole del contributo globale che verrà versato nel 2024, sulla base di preventivi e consuntivi degli anni precedenti.
  4. La contabilità di Casa Tarcisio è gestita separatamente e utilizza un differente piano contabile, motivo per cui al risultato di preventivo viene aggiunto infine il preventivo di Casa Tarcisio per ottenere un risultato complessivo.
  5. Nel 2024 siamo confrontati con le misure di risparmio previste dal Cantone che riguardano 3 aspetti principali: taglio lineare stimato dell’1.5% ai contributi (a preventivo abbiamo inserito un taglio lineare ai contributi del 2%); prelievo parziale dei fondi accumulati per Casa Tarcisio di circa il 40%; rallentamento/posticipo di nuovi progetti settoriali (non tocca direttamente i contributi versati).

## Riassunto dei dati

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **P2024** | **Stima C2023** | ***Diff. CHF*** |
| Contributi e sussidi | -1'593’000 | -1'567’600 | *-25’400* |
| * Tasse sociali * Donazioni e fund raising * Contributi pubblici | -24’000  -140’000  -1'429’000 |  |  |
| Ricavi da prestazioni | -876’800 | -798’250 | *-78’550* |
| * Ricavi prestazioni servizi e materiale * Ricavi commerciali * Altri ricavi | -702’500  -115’000  -59’300 |  |  |
| TOTALE RICAVI | **-2'469’800** | **-2’365’850** | *-103’950* |
| Costi di funzionamento | 773’200 | 743’400 | *29’800* |
| * Costi ricerca fondi * Costi funzionamento, materiale e attività * Costi veicoli e trasporti | 40’000  563’500  169’700 |  |  |
| Costi del personale | 2'786’800 | 2'506’400 | *280’400* |
| * Costi salari e assicurazioni sociali * Altri costi del personale e prestazioni di terzi | 2'614’800  172’000 |  |  |
| Altri costi d’esercizio | 481’700 | 479'729 | *1’971* |
| * Costi locali, manutenzioni e riparazioni * Costi assicurazioni e tasse * Costi energia e smaltimento * Costi amministrativi e informatici * Altri costi d’esercizio | 110’900  34’050  28’250  243’500  65’000 |  |  |
| TOTALE COSTI | **4'041’700** | **3'729’529** | *312’171* |
| Risultato gestione titoli | 8’900 | 8’900 | *-* |
| Risultato gestione immobili | 450’000 | 333’500 | *116’500* |
| * Ricavi * Costi | -48’000  498’000 |  |  |
| Risultato straordinario | 0 | -10’000 | *10000* |
| **RISULTATO D’ESERCIZIO** | **2'030’800** | **1'696’079** | ***334’721*** |
| Ricavi Casa Tarcisio | -4'598’774 | -4'579’426 | *-19’348* |
| * Prestazioni fornite ai residenti * Contributi e sussidi * Altri ricavi d’esercizio | -2'642’774  -1'910’000  -46’000 |  |  |
| Costi Casa Tarcisio | 4'675’455 | 4'636’610 | *38’845* |
| * Salari e assicurazioni sociali * Altri costi del personale e prestazioni di terzi * Fabbisogno medico * Alimentari e bibite * Economia domestica * Manutenzione, riparazione, abbonamenti e acquisti * Energia e acqua * Amministrativi, informatica e oneri finanziari * Altri costi d’esercizio | 3'783’640  85’200  82’000  188’000  39’000  243’850  162’000  45’000  46’765 |  |  |
| Risultato Casa Tarcisio | **76’681** | **57’184** | *19’497* |
| ***RISULTATO COMPLESSIVO*** | ***2'107’500*** | ***1'753’263*** | ***354’237*** |
|  |  |  |  |

## Analisi

Il preventivo 2024 vede una perdita complessiva di 2'107’500 fr. che è di circa 354’000 fr. superiore alla stima di chiusura del 2023 e di circa 303'000 fr. superiore rispetto al preventivo 2023.

Confrontando il preventivo 2024 con la stima di chiusura 2023 emergono le seguenti considerazioni principali:

1. I ricavi da prestazioni sono previsti in aumento di circa 78'000 fr. a causa dell’aumento di attività di Casa Andreina (ore di attività ordinaria, moscacieca ed eventi terzi, ecc.) e per le maggiori prestazioni fornite dai vari servizi.
2. I costi di funzionamento aumentano di circa 30’000 fr. in parte in funzione dell’aumento dell’attività preventivata.
3. I costi del personale vedono invece un aumento di circa 280'000 fr, dovuti principalmente a:
   1. Aumento costo salari di circa 180'000 fr. dovuti ad alcune misure previste nell’ambito delle Risorse Umane.
   2. Aumento degli oneri sociali di circa 50'000 fr., anche in questo caso a seguito dell’aumento dei costi salariali.
   3. I costi di formazione aumentano di circa 16'000 fr.
4. Come anticipato nelle premesse, nella gestione dei titoli viene indicato solo il risultato di spese ed entrate già conosciute, mentre non viene effettuata una stima sulle performance.
5. Il risultato della gestione degli immobili vede invece un peggioramento a seguito dei lavori iniziati nel 2022 a Casa Andreina. Il totale del costo dei lavori stimato per il 2024 è di circa 490’000 fr. suddivisi tra Fase A (urgenti e prioritari) e Fase B (secondari). I lavori sono suddivisi, inoltre, in tre categorie: interventi di riparazione e sostituzione, interventi di adeguamento alla direttiva antincendio e interventi di miglioria.

## Conclusioni

Il preventivo 2024 vede un peggioramento del risultato rispetto alla stima di chiusura del 2023 di circa 354'000 fr. dovuto principalmente agli adeguamenti fatti a livello di personale e parzialmente ai lavori previsti a Casa Andreina. L’aumento previsto dei ricavi, posto come obiettivo della Direzione per il 2024, migliora in parte il risultato preventivato, attenuando l’effetto dell’aumento dei costi previsto.