

# MESSAGGIO MUNICIPALE N. 269/17 ACCOMPAGNANTE IL PIANO FINANZIARIO PER IL PERIODO 2017-2021

---

Onorevoli signori,  
Presidente e consiglieri,

il Municipio vi presenta il piano finanziario (PF) per il quinquennio 2017-2021 che è la naturale continuazione di quello presentato per il periodo 2014-2018. Essendo partiti dalla situazione consolidata del consuntivo 2016 abbiamo considerato anche l'anno 2017. Per il 2017 occorre sottolineare che non rispecchia esattamente il preventivo approvato, ma è stato adattato e presenta ora un avanzo passato da ca 80'000 a ca 230'000.-. Questo grazie ad una miglior stima del gettito fiscale valutato per il 2016 e ripreso per il 2017.

Il PF è ritenuto molto importante visto come nei prossimi anni la situazione finanziaria sarà incerta, sia per la non ancora definita politica di risanamento delle casse cantonali, sia per l'incertezza che regna sulla tenuta del contributo di livellamento. Va però detto che le indicazioni di tendenza fornita dalla SEL per il precedente PF sono state smentite dai fatti. Il livellamento ha tenuto bene anche perché i risultati d'esercizio dei comuni paganti si sono rivelati più positivi del previsto. Rimane quindi di attualità lo scopo principale del PF che è quello di indicare al legislativo l'evoluzione delle finanze comunali almeno nel breve termine, coinvolgendolo nelle scelte legate alla pianificazione degli investimenti al fine di ottenere un sostanziale consenso o delle indicazioni sulle modifiche da attuare.

Questo sarà estremamente importante visto che anche nei prossimi anni saremo costretti a far fronte ad un ammontare elevato di investimenti che, oltre a portare progressivamente a pareggio e poi in disavanzo la gestione corrente, comporta un ulteriore aumento del già elevato debito pubblico.

## PREMESSA

### 1. Modifiche di legge che avranno ripercussioni sulla nostra gestione finanziaria

#### Nuova legge sulla collaborazione tra la polizia cantonale e le polizie comunali

Il Dipartimento Istituzioni sta affinando con il Municipio di Biasca le soluzioni operative che dovranno portare a creare un corpo di polizia misto (comunale/cantonale) operativo a partire dal 2017-2018. Le discussioni sono ancora in atto ed il nostro Comune sarà chiamato a sottoscrivere una convenzione di collaborazione con Biasca nel corso di quest'anno.

Come indicato nel MM sul Preventivo 2017 per questo servizio abbiamo considerato un importo massimo di 60'000.- a partire dal 2018.

#### Perequazione finanziaria

La crisi del settore finanziario cantonale non ha fino ad ora comportato (come temuto) la diminuzione dei contributi perequativi: la SEL ci ha anzi comunicato una sostanziale tenuta con addirittura un leggero aumento del livellamento.

Per quel che concerne la localizzazione geografica, legata soprattutto ai canoni d'acqua, il Cantone ha comunicato di voler rinunciare al previsto aumento del 10%. Su questo tema resta comunque la preoccupazione di quanto verrà deciso a livello federale dove i canoni d'acqua sono oggetto di discussione.

#### La tassa sul sacco cantonale

Se l'introduzione della tassa sul sacco cantonale sarà realtà, il nostro Comune dovrà aumentare le proprie tasse-base: i maggiori introiti dovrebbero compensare la maggior partecipazione ai costi del CNU che non potrà più dedurre dai contributi comunali, l'eccedenza incassata attualmente con la tassa sul sacco (per Acquarossa: eccedenza fr. 43'000.- + IVA)

## 2. Progetti di promozione economica o a forte incidenza territoriale e finanziaria

### Il nuovo centro turistico-alberghiero

Il Municipio, supportato dalla Commissione Terme, continua gli approfondimenti con i potenziali promotori. Nel PF non è comunque stato previsto nessun importo né quale diritto di compera né quale importo di vendita del pacchetto azionario della centro Turistico Acquarossa SA.

### La stazione del Nara – potenziamento offerta per mountainbike

Il rinnovo delle concessioni federali di trasporto delle 2 seggiovie si è concluso con investimenti inferiori al previsto. Purtroppo anche la stagione appena conclusasi rende sempre più impellente trovare un'offerta estiva che compensi le sempre più onerose e problematiche stagioni invernali.

Continuano in questo senso con l'Antenna dell'ERS-BV, i proprietari interessati e gli Uffici cantonali, gli approfondimenti del progetto Mountainbike, sport sempre più in voga e che ha un mercato interessante.

Dopo le prime incoraggianti valutazioni fatte da un esperto del ramo (il grigionese D.Cazin) che progetta e segue le realizzazioni di questi percorsi anche fuori dalla Svizzera, in questi primi mesi si stanno approntando alcune piste da "Enduro" che con poca spesa permettono di sfruttare i sentieri escursionistici esistenti.

Per le rimanenti piste denominate "Flow Trails" c'è un potenziale realizzativo di oltre 25 km, con un investimento lordo ipotizzato superiore al milione di franchi,. Vi sono tuttavia dei conflitti legati alla coltivazione dei terreni agricoli tra Leontica e Cancorì, ciò che lascia presupporre una diminuzione di questi 25 km. Dedotti i sussidi e contributi di terzi a nostro carico dovrebbe rimanere circa il 25% della spesa. Trattandosi di un progetto di rilevanza regionale, l'importo restante dovrebbe essere ripartito tra i 3 comuni della valle.

Le potenzialità, date dall'essere a sud delle alpi e dalla particolare ed idonea conformazione del terreno, sembrano importanti. A titolo di paragone, le cifre relative ad un'offerta simile appena realizzata nella Repubblica Ceca (40 km di piste ma senza impianti di risalita) vengono indicate in 40'000 ciclisti all'anno a partire dal 4°-5° anno.

Il Municipio ritiene che questo genere di offerta estiva vada assolutamente approfondita in quanto si inserisce perfettamente nella diversificazione delle attività che anche in futuro potrà concorrere a mantenere aperta la stazione del Nara e generare delle interessanti ricadute economiche nella nostra regione. Si tratta inoltre di un settore di attività del tempo libero che potrebbe rendere la Valle di Blenio ancora più attrattiva sia per i turisti che per potenziali operatori economici interessati ad investire in valle. Si rende tuttavia necessario trovare degli itinerari alternativi (e probabilmente ridotti) in modo che le legittime riserve/opposizioni degli agricoltori possano essere sciolte ed avere quindi il loro accordo.

Per poter capire se un'offerta mountainbike al Nara può essere attrattiva il Municipio procederà ancora prima dell'estate all'acquisto di 6 modelli MTB elettrici ed alla posa di una colonnina di ricarica a Cancorì. La spesa è quantificata in CHF 30'000 e ci permetterà di inserirci da subito nell'offerta nazionale di percorsi MTB. Se avrà il successo sperato si conta di potenziare le possibilità di noleggio acquistando nel 2018 ulteriori modelli di bici ed ottimizzando il tutto con dei *dépliants*, cartellonistica ecc. Il tutto con l'obiettivo di proporla come nuova offerta turistica del 2018 agli amici-colleghi del Comune di Uetikon ed ottenere da loro l'aiuto annuo (CHF 30'000.-) che da ormai 15 anni garantiscono alla nostra valle.

Va anche detto che, al di fuori della stagione estiva, le bici elettriche potranno essere prestate alle nostre società sportive oppure date in prestito a qualche esercizio pubblico interessato a proporre il noleggio di MTB quale offerta turistica.

L'importo indicato di CHF 50'000.- si riferisce all'aggiornamento dello studio di fattibilità a seguito delle obiezioni sollevate dai contadini sui tracciati Cancorì-Leontica. Questo permetterà pure di aggiornare l'onere di investimento che potrebbe quindi essere di molto ridotto.

Oltre all'investimento sarà anche da chiarire come il Cantone intende sostenere il Comune o l'Organizzazione Turistica nelle spese di manutenzione.

### Acquisizione di terreni a scopo residenziale

L'intenzione di realizzare la zona edificabile di interesse comunale di Comprovasco già inserita nel PF 2013-2017 viene riconfermata. Le trattative con il proprietario del terreno per il suo acquisto non hanno dato buon esito. Per questo si prevede di dover iniziare una procedura espropriativa. Prima di questo passo il Municipio vuole comunque capire quale può essere l'intervento edilizio più appropriato che vada oltre l'edificazione di singole casette unifamiliari e che permetta una urbanizzazione di qualità di questo comparto.

Le ipotesi sono diverse e verranno approfondite con il coinvolgimento preventivo del Consiglio comunale. Si potrebbe pensare ad esempio ad un complesso residenziale

- di case schiera costruite a gradoni
- con caratteristiche intergenerazionali (destinato ad anziani autosufficienti e famiglie)
- con aree verdi e di svago condivise che favoriscano le relazioni sociali

Il Municipio è cosciente che la semplice parcellazione e vendita dei terreni (mantenuta nel PF) è forse la variante meno costosa e di più facile realizzazione. Così come è cosciente che la realizzazione di un complesso abitativo come quelli ipotizzati necessita di un partenariato pubblico-privato che possa identificare dei promotori interessati a realizzare un buon numero di residenze primarie. Per questo motivo prima di ogni e qualsiasi passo il Municipio ritiene sia giusto destinare una spesa iniziale, quantificabile in 60'000.-, che ci aiuti ad identificare quale sarà la via da percorrere. Con questo importo si vogliono coinvolgere alcuni studi di architettura, pianificazione o di promozione immobiliare affinché possano proporre qual'è, secondo loro, la migliore forma insediativa in questo comparto, e magari anche quali sono le migliori prospettive di mercato.

### Creazione di posti di lavoro e promovimento delle attività artigianali

L'ipotesi già ventilata di costruire uno stabile artigianale-commerciale sul terreno posto a sud della ex Fehlmann in modo da ottenere spazi da mettere a disposizione dei piccoli artigiani è sempre attuale. Purtroppo il contatto avuto con un'azienda operante nel settore alimentare e farmaceutico (e che già collabora con la Fondazione Alpina di Olivone) potenzialmente interessata a creare una struttura nella quale verrebbe concentrata un'attività di estrazione di oli essenziali non ha avuto alcun sviluppo. Diverso il discorso per l'eventuale ampliamento della Fehlmann in concomitanza con i lavori di risanamento. Al momento della stesura di questo messaggio è in fase di approfondimento l'interesse manifestato da un privato inteso ad affittare una superficie di circa 300 m2. Se otterremo le garanzie necessarie dal potenziale interessato e se l'investimento dovesse essere sostanzialmente autofinanziato, il Municipio intende far allestire un progetto e preventivo indicativi per l'ampliamento già nel corso dell'estate.

Successivamente, nel caso dovessimo concordare un precontratto interessante per un affitto almeno di media scadenza, potremmo ipotizzare la richiesta del credito per l'intervento edilizio entro la fine dell'anno, con l'intenzione di avere i locali a disposizione a partire dal 2019.

Qualunque sarà l'investimento (risanamento o ampliamento) chiederemo al Cantone di riversare i franchi 400'000.- stanziati con il progetto di aggregazione (modificando la destinazione da acquisto sedimi e compenso agricolo per Dongio e Castro in miglioramento/potenziamento zona artigianale Dongio)

Parallelamente, in collaborazione con il Patriziato di Castro (proprietario del terreno) sono al vaglio degli uffici cantonali e federali le domande di dissodamento e di ampliamento della zona artigianale di Castro, dove troverebbero spazio altre imprese di costruzione o altre attività artigianali operanti nel nostro Comune.

### Nuovi spogliatoi a Dongio

Dopo il rinvio deciso dal precedente Municipio, si crede che sia giunto il momento di soddisfare le aspettative delle società sportive locali con la costruzione di un nuovo spogliatoio a Dongio.

Nel corso del 2018 si prevede di dare il mandato per la progettazione definitiva, mentre la costruzione della nuova struttura dovrebbe avvenire nel 2019-20.

Per quel che riguarda il suo finanziamento vi è già stato un primo approccio con Serravalle che ha manifestato la disponibilità di partecipare con un importo di circa 100'000 franchi.

Considerato pure un prelievo di fr. 50'000.- dal FER per la termopompa che serve anche il magazzino pompieri-sala multiuso.

#### Risanamenti degli stabili comunali

Al momento della redazione di questo messaggio il Municipio ha ricevuto la perizia commissionata per fare il punto sulla situazione dei 3 principali edifici comunali. Le prime valutazioni ci portano alle seguenti conclusioni:

##### 1. Scuole elementari (1977): fr. 1.6 mio

Si tratta di una struttura sostanzialmente in buono stato che necessita comunque di un intervento di risanamento termico e dell'impiantistica. Il primo intervento necessario già quest'anno è riferito alla messa in conformità dell'impianto elettrico (CHF 50'000.-) mentre nel 2018 sarà l'allacciamento alla rete di teleriscaldamento (CHF 200'000.-) ed il risanamento dell'illuminazione delle aule (CHF 200'000.-): quest'ultima miglioria permette un risparmio annuo sui costi energetici di circa 7'000.- che concorre ad autofinanziare l'investimento. Poi la necessità di dilazionare gli investimenti ci porterà per forza di cose a prevedere il risanamento termico e la messa in conformità con le norme antincendio tra 3-4 anni.

##### 2. Scuola dell'infanzia di Dongio (1966): fr. 530'000.-

Questo stabile è ancora in buone condizioni ed a breve termine si prevede un intervento di risanamento limitato a pavimenti, servizi igienici, impiantistica e mantello isolante. L'unica urgenza è rappresentata dalla messa in conformità dell'impianto elettrico e dalla sostituzione della porta di entrata nel 2017 (CHF 40'000.-). Nel 2018 abbiamo inserito la cifra indicativa di CHF 200'000.- per altri lavori interni in parte legate anche alle norme antincendio. Gli altri interventi vengono rimandati più avanti negli anni.

##### 3. Fehlmann (1956) : fr. 810'000.-

Si tratta dello stabile più vecchio che pertanto più di altri necessita di un intervento di risanamento, termico ma anche riferito alle condizioni del tetto. Come già sopra indicato è in fase di valutazione anche l'eventuale ampliamento, subordinato comunque alla presenza di uno o più precontratti di affitto. Questo permetterebbe anche di risolvere un problema di drenaggio che a tutt'oggi crea qualche problema al pavimento del piano terreno.

Nel PF abbiamo aumentato l'investimento a 2.0 mio di franchi, basato su una stima molto indicativa, che verrà finanziato con i CHF 400'000.- stanziati con l'aggregazione, con un prelievo dal FER (200'000.-) e con i contributi cantonali in materia energetica (70'000.-).

L'investimento netto sarà in parte finanziato con il maggior affitto percepito e stimato in 50'000 franchi all'anno.

#### Acquisto di un capannone militare ad Acquarossa

Da diversi anni ormai il Municipio ha manifestato ad Armasuisse il proprio interesse per uno dei capannoni militari situati ad Acquarossa. In particolare ci si è attivati per impedire la demolizione di quello parzialmente rovinato da un'alluvione. Questi contatti non hanno portato a nulla di concreto anche se Armasuisse ha comunicato di essere disposta a discutere con il Municipio entro la fine dell'anno. Eventuali investimenti legati all'acquisto e/o risanamento di questa struttura non sono stati previsti nel PF perché non quantificabili. Se del caso figureranno nell'aggiornamento biennale.

### **3. Evoluzione delle finanze comunali e moltiplicatore d'imposta**

Nel PF abbiamo ipotizzato la sostanziale stabilità del gettito fiscale: non siamo infatti in grado di valutare il leggero incremento che ci sarà a seguito dell'aumento generale dei valori di stima (+10%), fatta eccezione per quello scontato dell'imposta immobiliare. Non considerato nemmeno l'arrivo nel corso del 2017 di un importante contribuente. Seguendo l'ipotizzata evoluzione del carovita abbiamo previsto solo un aumento di franchi 50'000.- sia nel 2019 che nel 2021.

Il Municipio vuole mantenere il moltiplicatore al 95% perché vuole continuare con la politica di contenimento della spesa ed evitare un ulteriore carico fiscale sui cittadini.

Il capitale proprio rimane comunque sufficiente per assorbire i prospettati disavanzi d'esercizio.

## IL PIANO FINANZIARIO COMUNALE 2017-2021

### **Ipotesi di lavoro**

L'anno-base è costituito dal consuntivo consolidato del 2016.

L'evoluzione delle spese e dei ricavi dipende da alcuni fattori legati alla congiuntura economica.

Per l'aggiornamento del PF li abbiamo ipotizzati come segue:

Fattori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflazione	0.0%	0.0%	0.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Interessi su prestiti consolidati	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.7%
IVA	8%	8%	8%	8%	8%	8%

Considerati invece invariati i tassi delle assicurazioni sociali (AVS, infortuni e malattia), e mantenuta sostanzialmente stabile l'evoluzione della popolazione.

## CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Per i principali generi di conto l'evoluzione è la seguente:

### USCITE

30	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Spese per il personale</b>	2'513'877.-	2'595'617.-	2'658'461.-	2'764'433.-	2'800'965.-	2'812'965.-
<b>tendenza</b>	<b>+ 299'088.-</b>					

La dotazione di personale amministrativo non dovrebbe subire grosse variazioni. Per il 2017 è prevista l'assunzione di un/a nuovo/a apprendista. L'aumento indicato dal 2017 si riferisce al fatto che 2 docenti sono ora stipendiati da noi ma lavorano presso altre sedi: il loro stipendio è comunque recuperato e si vede nel conto 452. Dal 2018 è previsto l'aumento dal 20 al 40% dell'occupazione della signora Giovanna Bruni che potrà così garantire una miglior copertura del servizio di cancelleria ed un'adeguata supplenza dei vari colleghi.

Per la squadra esterna si deve ipotizzare l'assunzione di un ulteriore operaio nel corso del 2019 per far fronte alle sempre maggiori forze da attribuire alla gestione degli acquedotti. Non si esclude una collaborazione con la Biomassa SA per la gestione della centrale e della rete di teleriscaldamento. Negli anni successivi saremo confrontati con il progressivo pensionamenti di 3 operai. Vi è quindi tutto il tempo per valutare se mantenere il potenziamento previsto nel 2019 oppure se ritornare ad una dotazione simile all'attuale.

31	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Spese x beni e servizi</b>	2'250'726.-	2'091'726.-	2'030'399.-	2'003'519.-	1'991'520.-	1'969'520.-
<b>tendenza</b>	<b>- 281'206.-</b>					

Rispetto alle forti spese sostenute nel 2016 per la "manutenzione strade" si prevede una progressiva diminuzione degli oneri di fr. 120'000 nel 2017. Grazie alle sistemazioni generali oggetto del credito quadro ci si prefigge una ulteriore diminuzione dei costi di manutenzione ordinaria di franchi 30'000.- nel 2019 e di ulteriori 50'000 nel 2020.

Diminuite di 110'000.- anche le spese di manutenzione degli impianti del Nara, che si dovrebbero assestare sui 100'000.-/anno. La corrispondente diminuzione dei sussidi cantonali si deduce dall'evoluzione del conto 461.

Le altre differenze sono da ricondurre ad altri adattamenti puntuali di minor entità, legati al servizio calla-neve, manutenzione stabili, ecc.

32	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Interessi passivi</b>	196'174.-	150'454.-	175'927.-	223'130.-	265'817.-	300'140.-
<b>tendenza</b>	<b>+ 103'966.-</b>					

L'importante aumento degli interessi segue l'evoluzione degli investimenti, analogamente alla necessità di nuovi capitali per finanziare la loro realizzazione, visto che solo in parte si potrà far

capo all'autofinanziamento. La valutazione sull'ammontare dei tassi è stata indicata nelle ipotesi di lavoro. Anche se a breve termine non si prevede un aumento dei tassi, l'evoluzione desta qualche preoccupazione in quanto un eventuale aumento dei tassi di interessi tra 5-6 anni che dovesse manifestarsi con la ripresa economica potrebbe peggiorare di molto la situazione finanziaria del Comune.

<b>33</b>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<b>Ammortamenti</b>	1'078'470.-	1'015'905.-	1'121'106.-	1'397'275.-	1'497'103.-	1'513'935.-
<b>tendenza</b>	<b>+ 435'465.-</b>					

Gli ammortamenti comprendono per una minima parte le perdite su debitori per imposte e tasse (ammortamenti patrimoniali) mentre la grossa parte riguarda gli ammortamenti sui beni amministrativi che seguono l'evoluzione degli investimenti, applicando dei tassi maggiori rispetto ai minimi di legge delle singole categorie, e meglio il 10% per le opere del genio civile e l'8% per le costruzioni edili. In questo modo dovrebbe anche essere rispettato il tasso medio del 10% sulla sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio.

<b>35</b>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<b>Rimb. ad enti pubblici</b>	394'019.-	456'019.-	486'019.-	486'019.-	496'019.-	496'019.-
<b>Tendenza</b>	<b>+102'000.-</b>					

Questo gruppo di spesa comprende tutti i contributi versati ai comuni o ai consorzi di cui facciamo parte. Le principali variazioni sono:

Dal 2017 : + CHF 20'000.- a Biasca per il membro permanente ARP

+ CHF 30'000.- a Biasca per la Polizia (mantenuto come a preventivo anche se probabilmente non verrà versato)

Dal 2018 : + CHF 30'000.- a Biasca per la Polizia su 12 mesi (= 60'000.-/anno)

Dal 2020 (v. anche il capitolo investimenti) abbiamo previsto una spesa di fr. 10'000.- quale partecipazione ai costi di una biblioteca comunale in collaborazione con la scuola media.

<b>36</b>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<b>Contributi propri</b>	1'742'669.-	1'774'419.-	1'756'919.-	1'761'969.-	1'767'070.-	1'767'070.-
<b>Tendenza</b>	<b>+ 24'401.-</b>					

Comprende i contributi e le partecipazioni richieste dal Cantone o dai consorzi in quegli ambiti dove non c'è una prestazione diretta (Case anziani, aiuto domiciliare, sussidi cassa malati, prestazioni complementari....) ed i contributi liberi versati a terzi (privati, società sportive ecc.). Gran parte di questo genere di spesa sfugge al nostro controllo finanziario ma mantiene una certa linearità nel tempo.

<b>38</b>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<b>Vers.a finanz. speciali</b>	219'280.-	219'280.-	219'280.-	219'280.-	219'280.-	219'280.-
<b>Tendenza</b>	<b>0.-</b>					

Si tratta del riversamento a Bilancio del contributo FER, quale contropartita all'incasso registrato nel conto 46.

## **ENTRATE**

<b>40</b>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<b>Imposte</b>	3'532'403.-	3'487'403.-	3'519'163.-	3'606'240.-	3'639'137.-	3'689'137.-
<b>Tendenza</b>	<b>+ 156'734.-</b>					

L'evoluzione degli introiti fiscali nei prossimi anni è ritenuto sostanzialmente stabile, con l'eccezione di una leggera diminuzione del gettito delle persone giuridiche a partire dal 2017 a seguito della chiusura di una società di numismatica. Rimandiamo anche alle considerazioni introduttive. Visto il potenziale delle sopravvenienze indicato nel MM sui consuntivi, abbiamo mantenuto anche nel PF l'importo di 200'000.- all'anno riferito alle imposte arretrate.

<b>41</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Regalie e concessioni</b>	385'498.-	425'498.-	425'498.-	425'498.-	425'498.-	425'498.-
<b>Tendenza</b>	<b>+ 40'000.-</b>					

Questa posta d'entrata è quella relativa al tributo per l'uso del suolo pubblico che sostituisce la ex privativa SES. Grazie all'aumento già deciso dal Consiglio di Stato, dal 2017 avremo un maggior introito di circa fr. 40'000.-.

<b>42</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Redditi della sostanza</b>	152'843.-	154'819.-	153'149.-	203'417.-	203'330.-	203'230.-
<b>Tendenza</b>	<b>+ 50'822.-</b>					

Si tratta di entrate legate agli affitti ed agli interessi di ritardo sulle imposte.

Per quel che riguarda la stazione del Nara, l'ev. realizzazione dei percorsi mountaibike dovrebbero portare ad una maggior cifra d'affari della società di gestione. Questo avrà quale logica conseguenza un aumento dell'affitto stabilito dalla convenzione. In questo PF non si è tuttavia tenuto in considerazione.

Dal 2019 ipotizzato un aumento di CHF 50'000.- per gli affitti che verranno percepiti se l'ipotizzato ampliamento dello stabile ex Fehlmann sarà realizzato.

<b>43</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Ricavi per prestazioni</b>	992'134.-	977'634.-	987'634.-	1'017'634.-	1'025'565.-	1'037'565.-
<b>Tendenza</b>	<b>+ 45'431.-</b>					

Questi ricavi comprendono le tasse di cancelleria, quelle d'uso, le partecipazioni dei privati alle spese sostenute dal Comune (refezione SI/SE, aggiornamenti catastali...) ed i rimborsi da terzi (ass. malattia, ecc.). Le principali variazioni sono:

dal 2017 : - 10'000.- importo delle licenze edilizie riportato alla media degli ultimi anni

dal 2018 : + 10'000.- per il previsto aumento del 10% delle tasse d'uso delle canalizzazioni

dal 2019 : + 30'000.- per il previsto aumento del 10% delle tasse d'uso dell'acquedotto

<b>44</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Contributi senza fine specifico</b>	2'413'622.-	2'378'622.-	2'378'622.-	2'378'622.-	2'378'622.-	2'378'622.-
<b>Tendenza</b>	<b>- 35'000.-</b>					

Si tratta dei contributi della perequazione finanziaria e le quote-parti sulle imposte immobiliari delle persone giuridiche (per le quali l'anno di computo non coincide con l'anno di contabilizzazione). Fino al 2016 vi era pure il riversamento delle tasse incassate dal Cantone sugli utili immobiliari (ca 60'000.-/anno).

<b>45</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Rimb.da enti pubblici</b>	335'151.-	395'151.-	395'151.-	395'151.-	395'151.-	395'151.-
<b>Tendenza</b>	<b>+ 60'000.-</b>					

Comprende i rimborsi che il nostro Comune riceve per prestazioni gestite sotto la propria responsabilità (ARP, direttore didattico, centro giovanile, centro carcasse) oppure il riparto-spese con altri comuni per dipendenti comunali (docenti di materie speciali).

Per l'aumento dal 2016 si vedano le considerazioni al cto 30 e 35.

<b>46</b>	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Contr.x spese correnti</b>	716'070.-	636'070.-	636'070.-	636'070.-	636'070.-	636'070.-
<b>Tendenza</b>	<b>- 80'000.-</b>					

Si tratta dei sussidi cantonali elargiti per la tenuta a giorno del catasto, quelli sugli stipendi dei docenti e degli organi dell'ARP, nonché il contributo FER ed il sussidio sulle manutenzione agli impianti del Nara. Fatta eccezione per la diminuzione dei sussidi per il Nara già dal 2017 (- 80'000.-), per il resto l'ammontare viene mantenuto invariato.

<b>48</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Prelevamento da finanziamenti speciali</b>	98'062.-	78'062.-	48'062.-	48'062.-	48'062.-	48'062.-
<b>Tendenza</b>	<b>- 50'000.-</b>					

Si tratta del prelevamento dal fondo FER dei sussidi riversati a privati. Nel 2016 l'ammontare è stato elevato in quanto si sono sommate le promesse 2015 e 2016. Nel 2017 e 2018 dovremmo avere un progressivo assestamento su di un valore annuo di circa CHF 50'000.-

### **Riassunto della gestione corrente**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Totale spese correnti</b>	8'455'215.50	8'363'920.35	8'508'111.59	8'915'625.00	9'097'772.49	9'138'928.18
<b>Totale ricavi correnti</b>	8'685'782.97	8'593'258.53	8'603'347.59	8'770'693.21	8'811'434.52	8'873'334.34
<b>Risultato d'esercizio</b>	230'567.47	229'338.18	95'236.39	-144'931.79	-286'337.97	-265'593.84

L'evoluzione dei prossimi anni sarà molto influenzata dall'elevato ammontare degli investimenti che si intendono eseguire, con un aumento progressivo degli interessi passivi e degli ammortamenti.

Questo PF non può prevedere, limitatamente comunque alle infrastrutture di base, l'eventuale messa al beneficio degli aiuti agli investimenti previsti dall'art. 14 della legge sulla perequazione intercomunale (LPI). I disavanzi previsti nei prossimi anni saranno da verificare anche in funzione dell'evoluzione del gettito fiscale, della tenuta del livellamento e dell'effettiva realizzazione degli investimenti previsti ma che magari non vengono realizzati.

L'elevato ammontare del capitale proprio permette comunque di assorbire senza preoccupazioni i prospettati disavanzi.

### **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Il piano degli investimenti che vi presentiamo contempla gli investimenti attualmente prevedibili per il prossimo quinquennio. Oltre a rimandarvi ai MM già in vostro possesso o alle considerazioni introduttive, aggiungiamo le seguenti spiegazioni

#### **14: investimenti in beni amministrativi**

##### **140: terreni non edificati**

##### Terreno Autolinee per Biomassa SA

La centrale a biomassa dovrebbe sorgere sul terreno a sud del campo da tennis posto a lato del Ristorante Rubino. Visto che il comune è azionista della Biomassa SA si è ritenuto interessante chiedere alle Autolinee di valutare la vendita del terreno necessario per edificare la centrale. La nostra proposta è stata accolta come si evince dal MM relativo alla richiesta del credito per il suo acquisto.

##### **141: opere del genio civile**

##### Motto Canalizzazioni

Il momento favorevole ha permesso di deliberare i lavori ad un prezzo di poco superiore alla metà del preventivo previsto. Adattati quindi anche gli importi delle entrate.

##### Canalizzazioni e acquedotto

Nei prossimi anni continueremo gli investimenti nelle opere di canalizzazioni e nel risanamento degli acquedotti, accompagnati laddove necessario anche da un'adequata sistemazione stradale.

##### Passerella Riale Tiglia

Si tratta di una passerella pedonale ormai vetusta e che bisogna sostituire nei prossimi anni. Entro termini finanziari ragionevoli il Municipio ipotizza la costruzione di un modello particolare che valorizzi la zona dove sono presenti edifici di pregio. Per il finanziamento si ipotizza una partecipazione dell'Organizzazione turistica e del Comune di Uetikon.



### Canalizzazione Prugiasco-Castro

Prevista quale urbanizzazione indispensabile per ottenere l'avallo cantonale all'estensione dell'area artigianale di Castro

### AP Leontica-Prugiasco

Stando alle conclusioni emerse dal piano generale degli acquedotti il futuro serbatoio di accumulo di Leontica sarà una riserva basilare per tutta la distribuzione idrica del comparto Corzoneso-Leontica-Prugiasco-Castro. Importante quindi, anche in previsione del nuovo centro turistico-alberghiero, essere pronti a garantire una adeguata fornitura di acqua potabile a queste frazioni.

### Consorzio IDA Biasca

Partecipazione obbligatoria in quanto membri del consorzio

### Protezione delle sorgenti

L'investimento previsto si riferisce in particolare alla canalizzazione che dobbiamo prevedere sul monte di Toma (Aquila) per proteggere le sorgenti di Largario.

## **141: sistemazione strade**

### Moderazione traffico Dongio

Contrariamente a quanto previsto con il MM, la committenza per questi lavori viene assunta dal Cantone che ci chiederà poi la partecipazione ai costi. L'importo indicato si riferisce a questa partecipazione ed ai lavori collaterali di nostra pertinenza (segnaletica verticale, illuminazione, ecc.)

## **143: opere edili**

### Fehlmann: teleriscaldamento

Al momento trattasi ancora di una ipotesi di lavoro per una possibile rete di teleriscaldamento che verrebbe alimentata dalla caldaia a cippato dello stabile Blenioart. L'importo si riferisce alla tassa di allacciamento e adattamento dell'impianto interno.

### Stabile artigianale a Dongio

L'importo indicato potrebbe essere usato qualora si rendesse necessario approfondire lo studio già realizzato con il quale si sono ipotizzate alcune varianti insediative nel terreno a sud della Fehlmann. Si vuole infatti prevedere un insediamento organico che rispetti un certo ordine in questo comparto artigianale-industriale. Il credito potrebbe anche servire per allestire un progetto di massima per uno stabile artigianale modulare.

## **146: veicoli, impianti, ecc.**

### Veicoli comunali

Previste progressivamente le sostituzioni dei veicoli degli operai e dell'UTC.

### Veicoli CNU

Indicata la nostra partecipazione prevista per il rinnovo del parco veicoli del CNU.

## **155: prestiti e partecipazioni**

### Caseificio SA

L'edificazione di questa struttura produttiva sembra incontrare qualche difficoltà. Abbiamo comunque sempre mantenuto una nostra partecipazione a sostegno di questa società.

## **16 : contributi per investimenti**

### Contributi ad enti esterni

Si tratta in generale di partecipazioni del Comune a progetti di sviluppo locale o regionale. Per alcuni progetti i crediti sono già stati stanziati mentre per altri si tratta solo di ipotesi di discussione.

### Biblioteca comunale

Una persona nota, originaria del nostro Comune ma residente fuori valle, ha offerto in donazione al Comune il patrimonio librario della sua famiglia. Il Municipio ha valutato con gli altri

due comuni l'ipotesi di istituire una biblioteca intercomunale, ma questa idea non ha avuto successo. Si è fatta quindi strada la via solitaria e l'intenzione è di collaborare con il Cantone, intenzionato ad ampliare la scuola media, affinché anche la biblioteca venga ampliata in modo da poter accogliere una biblioteca comunale pubblica. I contatti sono stati avviati e bisognerà prevedere una partecipazione ai costi di investimento ed a quelli di gestione. L'importo indicato è per ora una base di discussione.

#### **17: altre uscite attivate**

##### Piano energetico

Il suo allestimento è in fase di conclusione. Lo stesso sarà sottoposto al CC per adozione verso fine anno, e sarà in seguito aggiornato il regolamento sugli incentivi ai privati.

##### Armonizzazione e revisione PR

La pianificazione territoriale è un tema ostico in quanto molto complesso. L'armonizzazione sta volgendo al termine e sarà il primo passo per avviare una vera e propria revisione dei piani regolatori. Anche in questo caso l'importo indicato è una stima molto approssimativa.

##### Piano generale di smaltimento Ca-Ma-La-Lo

L'avvio della revisione dei PR non può prescindere dall'allestimento dei piani di smaltimento delle acque di tutte le frazioni. Si prevede quindi di allestire anche per le frazioni di Castro-Marolta-Largario e Lottigna uno studio che indicherà come vanno smaltite le acque piovane e quelle reflue.

#### **Diversi**

##### Mandato promozione Terme

I contatti con i promotori procedono con la dovuta discrezione. Qualora non dovessero concludersi con successo bisognerà prevedere di attivarsi dando un mandato esterno che promuova questo nostro progetto andando alla ricerca di potenziali investitori.

##### Pubblicazioni su Acquarossa

Alcune manifestazioni o commemorazioni hanno reso evidente che sarebbe una buona cosa disporre di un libro sul nostro Comune. Per il momento delle valutazioni sono in corso.

A PF abbiamo previsto dei contributi per delle pubblicazioni che vogliono riportare alla luce i toponimi delle varie frazioni.

### **Evoluzione degli indici finanziari**

Per quanto riguarda l'interpretazione degli indici finanziari valgono le considerazioni espresse nei precedenti PF. Un indicatore importante e di facile comprensione è il debito pubblico (costituito dalla differenza tra il totale dei debiti ed il valore dei beni patrimoniali allibrati a bilancio), che viene spesso anche calcolato pro-capite soprattutto per dei paragoni con altri comuni.

Pur non essendo facile definire un debito pubblico supportabile, medio o elevato, la teoria economica indica che non dovrebbe superare di tre volte il gettito fiscale comunale.

Nel nostro caso il gettito fiscale è di circa 4.5 milioni ragione per la quale il debito pubblico non dovrebbe superare i 15 milioni.

Nel periodo 2017-2021, se tutto quanto pianificato verrà realizzato, il debito pubblico supererà il suo limite critico (sarà infatti superiore di oltre 5 volte il gettito fiscale).

Lo stesso discorso vale evidentemente per il debito pubblico pro-capite: le direttive cantonali lo ritengono elevato tra i 4'000 ed i 6'000.- ed eccessivo se superiore ai 6'000.-.

## Conclusioni

Anche nel prossimo quadriennio Acquarossa sarà confrontata con importanti investimenti, in parte già decisi dal Consiglio comunale. Alcuni di questi soddisferanno le aspettative della popolazione e questo rende difficile un loro posticipo negli anni. Altri, quali quelli delle canalizzazioni e dell'acquedotto, sono previsti perché la loro esecuzione avviene in concomitanza con altri interventi sulle strade comunali (teleriscaldamento, centro turistico-alberghiero, realizzazione zona edificabile di interesse comunale, ecc.). Altri ancora sono voluti per dare un impulso all'economia e concorrere a creare posti di lavoro (ampliamento Fehlmann).

A questi si aggiungono, seppur in maniera minore, i contributi a sostegno di progetti di sviluppo o culturali di interesse generale.

Altri ancora sono solo indicativi: per il progetto mountainbike il loro ammontare dipenderà da come evolverà il progetto, mentre per altri (risanamento stabili) è in atto un'analisi accurata delle perizie che dovrebbe portare ad un loro contenimento.

Altri ancora non sono previsti né prevedibili ma potrebbero presentarsi in ogni tempo, anche se è probabile che si tratti di uscite di un ammontare comunque contenuto.

Il Municipio è cosciente che si tratta di un PF molto ambizioso anche se non avventato. Se è vero che le grosse posizioni che incidono fortemente sulla situazione finanziaria sono quelle legate agli interessi ed ammortamenti conseguenti all'elevato ammontare degli investimenti, va anche detto che vi sono delle riserve di bilancio importanti (capitale proprio), sia riserve potenziali a livello di gettito fiscale.

Pur ammettendo quindi che le contingenze impongono un carico elevato per le nostre finanze, dal 2021/22 bisogna anche ipotizzare un forte rallentamento degli investimenti in modo da abbassare il debito pubblico entro limiti più sopportabili (ca 15-18 mio).

E' comunque importante che i gruppi politici, la commissione della Gestione ed il Consiglio comunale discutano ed approfondiscano questo documento, facendo un'analisi critica di quanto proposto, sia per quel che riguarda l'evoluzione dei conti della gestione corrente, sia per la grossa mole di investimenti elencati e previsti.

In ogni caso, giusta l'art. 156 LOC, il PF va aggiornato quando ci sono modifiche di rilievo ed in ogni caso dopo 2 anni. Il Consiglio comunale sarà ovviamente orientato anche sugli aggiornamenti.

Il PF 2017-2021 permetterà anche alla Sezione Enti Locali di valutare la programmazione degli investimenti. Ci sembra giusto sottolineare come da quest'anno la SEL non ratificherà più i crediti di investimento, rinunciando quindi a fungere da autorità di vigilanza sull'equilibrio finanziario dei Comuni. Il documento servirà comunque a quantificare eventuali aiuti agli investimenti previsti dalla perequazione intercomunale che terranno conto dei risultati di esercizio, della corretta applicazione delle tasse d'uso e del moltiplicatore d'imposta, nonché dell'ammontare del capitale proprio.

Il Municipio si impegna comunque a mantenere sotto attenta osservazione l'evolversi del quadro globale delle finanze comunali, informando regolarmente il Consiglio comunale.

Acquarossa, 8 maggio 2017

Per il Municipio

Il Sindaco  
Odis B. De Leoni

Il Segretario  
Paolo Dova