

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 324/21 ACCOMPAGNANTE IL PIANO FINANZIARIO PER IL PERIODO 2022-2025

Onorevoli signori,
Presidente e consiglieri,

il Municipio vi presenta il piano finanziario (PF) per il quadriennio 2022-2025 che è la naturale continuazione di quello presentato per il periodo 2017-2021. La base di partenza è quella consolidata del consuntivo 2020.

Il PF è ritenuto importante visto come nei prossimi anni la situazione finanziaria sarà incerta, sia per il non ancora chiaro influsso della crisi pandemica sulle finanze cantonali e comunali, sia per l'incertezza che regna sulla potenziale ripresa economica generale.

Nell'allestire il PF abbiamo considerato le indicazioni di tendenza fornite dalla Sezione Enti Locali (SEL).

Il documento è ora sottoposto al Legislativo e ha lo scopo di capire se la linea indicata è condivisa: questo sarà importante visto che nei prossimi anni, oltre a far fronte ad una buona mole di investimenti, dovremo essere pronti ad accompagnare con iniziative varie la realizzazione del Centro turistico alberghiero e a capire per tempo l'influsso che questo avrà sullo sviluppo generale della nostra regione (aumento della popolazione, ecc).

PREMESSA

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

Come già indicato nel MM del preventivo 2021 il Consiglio di Stato ha dato seguito alle richieste formulate dai comuni paganti di poter ridurre il contributo al fondo di livellamento per il periodo 2020-2021-2022 per far fronte agli effetti della pandemia. Per noi questo avrebbe significato una riduzione del livellamento pari a 115'000.- .

Dopo aver licenziato il messaggio n.7969 datato 24.02.2021 e dopo aver accertato che gli effetti sul substrato fiscale sono stati inferiori a quanto temuto, la proposta è stata congelata.

Nella propria proiezione a partire del 2022 il Municipio ha quindi considerato il contributo di livellamento pari all'ammontare comunicato per il 2021 (= 1'750'000.-)

2. Evoluzione della popolazione e incidenza sui conti comunali

L'evoluzione della popolazione viene ritenuta sostanzialmente stabile. Il rapporto tra nascite e decessi è sempre di 1:2 ed è fonte di qualche preoccupazione. Il numero di nascite degli ultimi anni (2018:12, 2019:16, 2020:10, 2021:14) permette di ritenere che le 2 sezioni SI e le 5 sezioni SE vengano mantenute fino all'anno scolastico 2023/24: da settembre 2024 invece si prevede la riduzione da 5 a 4 sezioni.

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

Il nuovo centro turistico-alberghiero

Dopo aver ottenuto la licenza preliminare sul piano di quartiere (che definisce l'impostazione planovolumetrica del complesso edilizio), nel corso del mese di settembre i promotori hanno depositato la domanda di costruzione per il previsto villaggio turistico. La società ha pure proceduto all'aumento di capitale per far fronte ai costi cui è confrontata, ma anche per garantire il pagamento del primo rinnovo di (130'000.- x un anno) del diritto di compera sulla nostra società proprietaria dei terreni.

Nei conti della gestione corrente non figurano gli acconti versati in quanto vengono registrati in un conto transitorio del bilancio.

Tutto procede quindi secondo la tabella di marcia prevista e, visto che nei termini di pubblicazione non ci sono state opposizioni, si confida di poter rilasciare la licenza edilizia entro la primavera prossima.

La stazione del Nara – potenziamento offerta

In questi due anni caratterizzati dalla pandemia la stazione ha fatto registrare dei buoni risultati durante la stagione invernale 20/21 (oltre 41'000 primi passaggi) e una buona affluenza nella stagione estiva sia da chi è in cerca di semplice svago e escursioni, sia da chi pratica il *mountainbike*, la cui offerta di percorsi è molto apprezzata.

In settembre è stato conferito il mandato alla ditta *comal.ch* di Mendrisio affinché allestisca uno studio con il quale ci si prefigge di identificare un preciso piano di indirizzo per il futuro del Nara. I suoi contenuti dovranno essere condivisi e saranno consolidati sia sugli aspetti finanziari che su quelli tecnici (pianificatori, legali, ecc) in modo che le diverse proposte potranno essere eventualmente concretizzate.

Promozione delle attività artigianali e mantenimento di posti di lavoro

Nel corso degli ultimi mesi vi sono stati dei contatti con alcune ditte interessate a realizzare dei capannoni sul terreno ex Fehlmann a Dongio. Le trattative hanno poi portato alla rinuncia di alcune (per mancanza di spazio) e alla scelta del Municipio di favorire un'attività già insediata in zona.

Il futuro delle ex case comunali

Visto l'esito delle trattative con gli altri enti pubblici locali e il ritiro del MM con il quale si proponeva al Consiglio comunale la cessione ad un prezzo di favore delle ex case comunali ai diversi patriziati, il Municipio ritiene che sarà difficile trovare un accordo sulla cessione che soddisfi tutte le parti. Si deve quindi prospettare il mantenimento in proprietà degli stabili e la loro manutenzione. Ulteriori riflessioni dipenderanno anche dall'esito dello studio della commissione preposta alla valutazione del recupero degli stabili dismessi nei nuclei.

4. Risanamenti degli stabili comunali

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

Tra alcuni anni questo stabile avrà 50 anni e necessiterà di un intervento di risanamento legato soprattutto agli aspetti energetici e di sicurezza antincendio. L'esigenza di dilazionare gli investimenti ci porta per forza di cose a prevedere questo investimento dopo la durata di questo PF. Abbiamo solo previsto la sostituzione nel 2022 di banchi e sedie che stanno mostrando i segni dell'usura

2. Fehlmann (1956) : fr. 2.4 mio

Si tratta dello stabile in uso più vecchio che pertanto più di altri necessita di un intervento di risanamento generale. L'ipotesi di ampliamento contenuta nel MM 275/17 dell'ottobre 2017 è stata sospesa e per i prossimi anni si propone di limitarsi ad interventi di manutenzione sullo stabile esistente.

5. Evoluzione delle finanze comunali e moltiplicatore d'imposta

Nel PF abbiamo ipotizzato la sostanziale stabilità del gettito fiscale, con un aumento limitato all'1% all'anno (ca 30'000.- all'anno).

Il Municipio vuole mantenere il moltiplicatore al 95% per evitare un ulteriore carico fiscale sui cittadini. Il capitale proprio (ca 7.9 mio al 31.12.20) rimane comunque sufficiente per assorbire gli eventuali disavanzi d'esercizio.

IL PIANO FINANZIARIO COMUNALE 2022-2025

Ipotesi di lavoro

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 (dati SEL del 23.07.2021)

Fattori	2021	2022	2023	2024	2025
Inflazione	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Interessi su prestiti consolidati	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%
IVA	7.7%	7.7%	7.7%	7.7%	7.7%

Considerati invece invariati i tassi delle assicurazioni sociali (AVS, infortuni e malattia), e mantenuta sostanzialmente stabile l'evoluzione della popolazione (1807 abitanti al 31.12.2020).

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Partendo dal preventivo 2021 per i principali generi di conto l'evoluzione nei prossimi anni sarà la seguente:

USCITE

30	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Spese per il personale	2'589'956.-	2'869'969.-	2'753'138.-	2'839'500.-	2'822'500.-	2'798'500.-
Tendenza 21-25	- 71'469.90					

301 – Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio

Nel 2021 vi sono stati i pensionamenti di Giovanna Bruni e Bruno Debartolomei e l'assunzione con grado di occupazione del 40%, di Sara Maffioli. Nel 2021 ha lavorato per 4 mesi e da febbraio 2022 inizierà ad essere operativa a tutti gli effetti durante tutto l'anno. L'ammontare degli stipendi sono quindi stati dedotti o aggiunti dall'anno di riferimento. L'evoluzione negli anni riflette pure l'aumento delle retribuzioni con gli scatti annuali.

302 – Stipendi dei docenti

Secondo l'evoluzione delle nascite, a partire dall'anno scolastico 2023-2024, la scuola elementare perde una sezione: da qui il minor importo della massa salariale dei docenti. Da settembre 2022 dovrebbe entrare in vigore la supplenza delle docenti SI che durante il pranzo hanno diritto alla propria pausa. Cautelativamente e senza disporre di un dato certo abbiamo stimato un maggior costo annuo in stipendi per ca CHF 10'000.-.

31	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Spese x beni e servizi	2'345'663.70	2'025'650.-	2'122'880.-	2'093'380.-	1'894'380.-	1'894'380.-
Tendenza 21-25	- 131'270.00					

In questo genere di conto sono raggruppati

- gli acquisti generali (dell'amministrazione, della squadra esterna, delle scuole, ecc)
- i lavori di manutenzione (per strade, stabili, veicoli, apparecchi)
- le consulenze esterne (revisioni contabili, progetti di massima, onorari vari)
- altre spese legate all'attività generale (energetiche, rimborsi, gestioni diverse, ...)

310 Spese per materiali e merci

La diminuzione dal 2024 è da ricondurre alla riduzione di una sezione di SE.

312 Approvvigionamento e smaltimento

L'aumento dal 2021 al 2022 è da ricondurre all'aumento generale delle spese energetiche.

313 Prestazioni per servizi ed onorari

Raggruppa i costi legati agli onorari per consulenze, revisioni contabili, premi assicurativi, spese telefoniche, spese di trasporto allievi, e altre prestazioni.

314 – Manutenzione immobili dei beni amministrativi (BA)

La variazione tra consuntivo 2020 e preventivo 2021 è da imputare

- ai maggiori costi sostenuti nel 2020 per la manutenzione stradale e per il servizio calla neve (CHF157'000.00)
- a maggiori costi di manutenzione delle aree pubbliche, dell'acquedotto e degli stabili comunali
- ad un preventivo 2021 in cui
 - la manutenzione delle strade è stata ridotta da CHF 300'000 a CHF 250'000.-
 - il servizio invernale ridotto da quasi 200'000.- a fr. 130'000.-
 - il costo della manutenzione dell'illuminazione pubblica di circa fr. 35'000 non era previsto con un conto a sé stante (registrato nel conto manutenzioni stradali)

Per i prossimi anni prevediamo le seguenti variazioni:

- dal 2022: + 40'000.- di aumento delle spese di manutenzioni dell'acquedotto in modo da poter realizzare progressivamente gli interventi meno costosi messa in sicurezza delle sorgenti
- 2022-23: - 20'000.- riduzione dei costi per le neofite invasive
- 2024 : - 200'000.- fine del quinquennio per il programma di gestione delle neofite invasive. La gestione annuale dovrebbe continuare con un costo medio sui 20-30'000.- all'anno

316 – Pigioni, affitti, leasing tasse di utilizzo

Le principali posizioni riguardano il noleggio degli impianti di illuminazione fatturateci dalla SES (ca 13'000.-) e dei vari defibrillatori distribuiti sul comprensorio (CHF 3'500.-) e l'affitto degli spazi per il Centro Giovanile (5'000.- poi in parte recuperati)

Nel 2020 ai costi per gli impianti SES si sono aggiunti anche quelli della manutenzione degli stessi per il 2019/20.

Per il 2022 si sono inseriti i CHF 15'000.- per l'affitto delle sorgente dei Murin che dovrebbe portare alla liquidazione della vertenza che ci vede confrontati con il Patriziato di Leontica.

33	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ammortamenti	663'347.41	733'138.-	809'587.80	850'650.-	858'486.-	931'086.80
Tendenza 21-25	+ 197'948.50					

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. Per la simulazione del PF si è applicato un tasso medio del 3% sull'ammontare netto degli investimenti previsti.

34	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Spese finanziarie	141'201.37	98'293.50	109'825.-	113'000.-	120'000.-	124'500.-
Tendenza 21-25	+ 26'206.50					

L'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. L'evoluzione dei tassi è stata indicata nelle ipotesi di lavoro. Anche se a breve-medio termine non si prevede un loro aumento, la situazione non va sottovalutata in quanto un eventuale aumento degli interessi tra 5-6 anni che dovesse manifestarsi con la ripresa economica potrebbe peggiorare di molto la situazione finanziaria del Comune.

35	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vers. a fondi speciali	266'018.20	226'900.-	231'900.-	230'000.-	230'000.-	230'000.-
Tendenza 21-25	+ 3'100.00					

350 – Versamenti a finanziamenti speciali del CT

Si tratta del riversamento a bilancio del contributo del Fondo energie rinnovabili.

351 – Versamenti a fondi speciali del CP

Gli avanzi d'esercizio dei servizi finanziati con le tasse d'uso (rifiuti, canalizzazioni e acqua potabile) vengono riversati ai corrispettivi fondi allibrati a bilancio (v. cti 2910) che fungono da "capitale proprio" del servizio, dal quale si potrà attingere in anni in cui il servizio non riesce ad autofinanziarsi. Al momento per nessun servizio si prevedono avanzi di esercizio da riversare. Il servizio che dispone di maggiori riserve è quello legato alla distribuzione di acqua potabile: l'ammontare di circa 650'000.- è troppo elevato e andrà quindi diminuito nel corso degli anni con i disavanzi di gestione visto che gli ammortamenti supplementari non sono più ammessi.

36	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Spese di trasferimento	2'852'237.05	2'930'068.-	3'117'337.70	3'111'868.-	3'111'868.-	3'121'868.-
Tendenza 21-25	+ 191'800.00					

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, oneri assicurativi per il finanziamento dei sussidi di cassa malati, prestazioni complementari, ...), i contributi liberi versati a terzi (privati, società sportive ecc.) e gli ammortamenti sui contributi per investimenti. Gran parte di questo genere di spesa sfugge al nostro controllo finanziario ma mantiene una certa linearità nel tempo.

360 – Quote di ricavo destinate a terzi

Trattasi dei tributi incassati che presentano una quota parte da versare al Cantone quali l'imposta sui cani, le tasse sulle licenze edilizie, gli incassi delle patenti di caccia e pesca e le tasse sul controllo degli impianti di combustione. Per il 2021 non figura nessun valore in quanto in precedenza queste operazioni venivano fatte direttamente a bilancio e solo in vista del consolidamento del consuntivo 2020 la SEL ha dato le nuove direttive in materia.

361 Rimborsi a enti pubblici

Si tratta delle nostre partecipazioni ai consorzi regionali (CNU, IDA Biasca, Arginature, ecc)

363 – Contributi a enti pubblici e a terzi

In questo gruppo sono registrati i contributi al Cantone, alle Parrocchie e ai Patriziati, alle associazioni e ai privati (v. FER e altri sussidi). Questa posta di spesa è stata mantenuta costante anche se si riconosce che ha una lieve tendenza all'aumento.

366 – Ammortamenti su contributi per investimenti

L'aumento previsto nei prossimi anni è la conseguenza delle partecipazioni finanziarie versate ed enti terzi per investimenti di varia natura.

39	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Addebiti interni	539'781.31	560'210.70	567'700.30	571'000.-	582'600.30	580'200.30
Tendenza 21-25	+ 19'989.60					

Comprende gli addebiti interni per prestazioni di terzi, per affitti e costi di utilizzo ed i costi di esercizio amministrativi (il 392 e il 393 legati al Covid) e gli ammortamenti pianificati e non pianificati.

391 – Prestazioni per servizi

Si tratta degli addebiti interni per prestazioni tra i vari servizi, in particolare quelli che l'ufficio tecnico e la squadra esterna prestano ad altri dicasteri.

2022 : aumento dovuto all'introduzione del picchetto per l'acquedotto e per il corso di formazione di fontaniere al quale è stato iscritto F.Jauch.

392 - Affitti e costi di utilizzazione

Si tratta dei costi per minori affitti incassati e imputabili alla pandemia.

- 2021-2022 : la riduzione dell'affitto del cinema del 2020 è stata confermata anche nel 2021 (9'000.-) mentre la riduzione per l'affitto alla ditta KV+ (10'000.-) previsto nel preventivo 21 non è stata applicata.

393 – Costi di esercizio amministrativi

Nella voce contabile 3930.000 sono raggruppate le spese (in particolare i maggiori costi) sostenute a causa della pandemia: l'acquisto di disinfettante e mascherine, il carico di ore, necessarie alla disinfezione delle superficie nelle aule scolastiche e più in generale alle aree pubbliche, ma anche i maggiori costi (ricaduti in parte sui comuni attraverso la fatturazione del DSS), a cui le Case Anziani ed il servizio Aiuto Domiciliare sono stati confrontati (CHF 39'000.00).

- 2023-25 : con la speranza di uscire dalla pandemia si sono dimezzati i maggiori costi legati alla prevenzione sanitaria (2023) e poi azzerati (2025).

395 – Ammortamenti pianificati e non pianificati

Si tratta dell'addebito che permette di evidenziare gli ammortamenti di alcuni servizi nel proprio centro di costo (stazione del Nara, nettezza urbana, servizio acqua potabile, canalizzazioni e stabile Fehlmann).

Nota: i conti 391, 392, 393 e 395 trovano il corrispettivo nei conti 491, 492, 493 e 495.

ENTRATE

40	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi fiscali	3'533'726.75	3'413'000.-	3'545'000.-	3'568'000.-	3'598'000.-	3'628'000.-
Tendenza 21-25	+ 215'000.00					

L'evoluzione degli introiti fiscali mostra sempre un lieve ma costante aumento: per gli anni a venire ci si è limitati per prudenza all'1% all'anno (ca 30'000.-).

41	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Regalie e concessioni	451'058.-	431'180.-	451'168.-	451'168.-	451'168.-	451'168.-
Tendenza 21-25	+ 19'988.-					

Questa posta d'entrata è quella riferita al tributo per l'uso del suolo pubblico che ha sostituito la ex privativa SES (449'998.-, con tariffa metrica fissata dal Consiglio di Stato) e le concessioni per il camping risp. le tasse per i prolunghi d'orario degli esercizi pubblici

42	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tasse e retribuzioni	1'058'874.45	967'000.-	1'022'600.-	1'024'100.-	1'054'600.-	1'079'600.-
Tendenza 21-25	+ 112'600.-					

Si tratta di entrate legate agli affitti dei beni patrimoniali, alle tasse d'uso, alle partecipazioni dei privati alle spese sostenute dal Comune (refezione SI/SE, aggiornamenti catastali...), ricavi da vendite.

421 – Tasse per servizi amministrativi

2021: come evidenziato nel MM sul consuntivo 2020 la registrazione dell'incasso delle patenti di caccia e pesca avviene in modo diverso rispetto alle indicazioni date per l'allestimento del preventivo 2021.

Ora non avviene più a Bilancio ma a conto economico: l'incasso è registrato nel cto 421 mentre la quota parte da riversare al Cantone è esposta nel cto 360.

424 – Tasse d'uso e per prestazioni di servizio

Si tratta delle tasse d'uso, d'allacciamento, della raccolta differenziata, del controllo bruciatori, di refezione SI e SE e per la concessione cimiteriale.

Nel preventivo 2022 vi è stato l'adattamento delle voci contabili rispetto agli anni precedenti.

Aggiungiamo anche che nel corso del 2020 due entrate sono venute meno: le rette di refezione SI e SE (quasi CHF 10'000.00) e le tasse del controllo degli impianti di combustione.

425 – Ricavi da vendite (energia)

- 2024: conteggiati CHF 30'000.- per l'incasso dalla vendita di energia prodotta dalle centraline di Leontica

- 2025: conteggiati CHF 25'000.- per la seconda centralina di Prugiasco/Piancai

426 - Rimborsi

Nei rimborsi vengono registrati gli incassi per le perdite di guadagno (infortuni e malattie), per i costi accessori degli stabili comunali affittati, per le raccolte differenziate, ecc.

L'importo del consuntivo 2020 non deve trarre in inganno visto che

- abbiamo avuto un rimborso per perdita di guadagno per malattia e infortuni pari a CHF 55'000.00

- vi è stato un indennizzo di CHF 20'000.00 da parte di una ditta per i danni causati al manto di una strada di montagna.

Dal 2022 si è tenuto conto del rimborso da parte della Amici del Nara SA per il prestito di manodopera durante la stagione invernale (CHF 25'000.00).

43	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi diversi	78'130.96	0.-	200.-	200.-	200.-	200.-
Tendenza 21-25	+ 200.-					

430 – Ricavi diversi

Si tratta sostanzialmente dei ricavi relativi agli sconti su forniture (ca CHF 200 annui).

Nel 2020 abbiamo registrato anche

- ca CHF 8'000.- per lo scioglimento di un transitorio passivo

- ca CHF 64'000.- per lo scioglimento di parte (50%) della 3.rata del transitorio SES

La restante di questo transitorio, purtroppo non prevista a preventivo, sarà sciolta nel corrente anno.

Nell'evoluzione del gruppo contabile sono quindi da considerare unicamente gli sconti su forniture.

439 – Altri ricavi

Nel gruppo vengono registrate le donazioni che vengono fatte al Comune. Nel 2020 una società sportiva ricreativa, per sottolineare l'impegno e la vicinanza del Municipio alla popolazione di Acquarossa durante la pandemia, ha voluto donare CHF 1'000.00 al Comune.

44	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi finanziari	103'567.60	94'405.-	178'000.-	164'000.-	164'000.-	164'000.-
Tendenza 21-25	+ 69'595.-					

Comprendono gli interessi attivi (cto 440 per azioni SES e Swiss Life), gli interessi di mora e nel cto 447 i redditi immobiliari dei beni amministrativi che subiranno le seguenti variazioni:

440 – Interessi attivi

Comprendono in particolare il rendimento delle azioni SES e gli interessi di mora su imposte e tasse. In generale questi ultimi (v. consuntivo 2020) sono più elevati dell'importo inserito nei preventivi (2'000.-)

L'aumento indicato riflette il maggior rendimento delle azioni SES che viene mantenuto costante anche nei prossimi anni.

447 – Redditi immobiliari del BA

- 2022 : dopo il periodo Covid 20-21 sono stati ripristinati interamente gli affitti interi dello stabile Fehlmann (+ 10'000.-), del Cinema (+ 9'000.-); a questo si aggiunge la diversa contabilizzazione dei rimborsi per le spese accessorie della Fehlmann (dal 426 al 447) Vista l'eccezionalità della stagione 2020/21 si prevede un incasso dell'affitto della stazione del Nara (40'000.-)
Verso metà anno si prevede di incassare la prima rata del diritto di superficie se questo sarà concesso alla ditta Truaisch&Derighetti Sagl(~12'000.-/anno)
- 2023 : a dipendenza di come sarà la prossima stagione si ipotizza cautelativamente una riduzione dell'affitto della stazione del Nara a fr. 20'000.- per la stagione 21/22 e l'incasso dell'intera annualità del sopracitato diritto di superficie.

45	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prelievi x fin. speciali	145'560.42	86'613.60	153'462.15	140'000.-	130'000.-	130'000.-
Tendenza 21-25	+ 43'386.40					

450 – Prelievi da FS del capitale di terzi

Si tratta dei prelievi dal conto del Fondo energie rinnovabili (FER) per i sussidi ai privati o per il finanziamento di investimenti legati al risparmio energetico. Dopo il sostegno ai proprietari per gli allacciamenti alla rete di teleriscaldamento dal 2022 i contributi annui ai privati che sono attivi in materia di risparmio ed efficienza energetica dovrebbero riassetarsi sui 50'000 franchi all'anno.

451 Prelievi da fondi del capitale proprio

Si tratta dei prelievi dagli appositi fondi (v. cti 2910 del Bilancio) che garantiscono l'autofinanziamento dei servizi soggetti alle tasse d'uso. I fondi devono essere portati ad un valore nullo nel breve termine e questo può avvenire agendo sui costi dei servizi oppure sulle tasse d'uso.

2020/21: abbiamo fatto capo al fondo per l'autofinanziamento del servizio nettezza urbana NU

2022 : prima di procedere ad un aumento delle tasse NU (v. cto 351) in modo da raggiungere il pareggio tra entrate e uscite e rimborsare il fondo il Municipio valuterà possibili margini di risparmio quali ad es. la razionalizzazione dei punti di raccolta.

Oltre all'importo per il servizio NU si è aggiunto il prelievo dal fondo Acquedotto per garantire l'autofinanziamento del servizio AP. Il suo ammontare si riproporrà anche nei prossimi anni per le considerazioni espresse in precedenza sulla necessità di erodere questo fondo.

2023-24: la diminuzione è riferita al minor prelievo dal fondo rifiuti che dovrà a medio termine tendere all'autofinanziamento.

46	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da trasferimento	3'564'405.91	3'637'991.35	3'822'374.-	3'809'500.-	3'620'500.-	3'620'500.-
Tendenza 21-25	- 17'491.35					

Trattasi delle entrate legate ai vari sussidi cantonali percepiti e a quelle della perequazione finanziaria.

460 – Quote di ricavo

Trattasi delle quote parti versateci per indennità di perdita di guadagno, da terzi per prestazioni diverse, ecc.

461 – Rimborsi da enti pubblici

L'unica variazione di rilievo riguarda il 2024 perché nel 2023 terminerà il programma quinquennale della lotta alle neofite invasive e quindi non ci saranno più le partecipazioni comunali e i sussidi cantonali (ca 190'000.-).

462 – Perequazione finanziaria

Con comunicazione del 5.10.2021 la Sezione degli enti locali ha comunicato che la prevista riduzione del contributo di livellamento al vaglio del Gran Consiglio è stata sospesa fino al 2022. Per il 2020 avevano accantonato fr. 115'000.- in previsione del rimborso retroattivo, mentre nel 2021 avevamo stimato il livellamento con questa deduzione.

Il suo ammontare per il 2021 è di CHF 1'753'713.- e, malgrado una costante tendenza al rialzo, viene mantenuto costante fino al 2025.

Lo stesso dicasi del contributo di localizzazione geografica che ammonta a fr. 790'000.-. ed è sostanzialmente stabile.

49	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Accrediti interni	539'781.31	560'210.70	567'700.30	571'000.30	582'600.30	580'200.30
Tendenza 21-25	+ 19'989.60					

Trattandosi della contropartita del conto 39 – addebiti interni valgono le stesse osservazioni sopra riportate.

Riassunto della gestione corrente

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale spese correnti	9'398'205.04	9'444'230.40	9'712'368.80	9'809'398.80	9'619'835.10	9'680'535.10
Totale ricavi correnti	9'475'105.40	9'190'400.65	9'740'504.45	9'727'968.30	9'601'068.30	9'653'668.30
Risultato d'esercizio	76'900.36	-253'829.75	28'135.65	-81'430.50	-18'766.80	-26'866.80

L'evoluzione dei prossimi anni sarà influenzata da diversi fattori come è stato spiegato nelle singole posizioni. Per gli investimenti si intendono eseguire solo quelli ritenuti indispensabili, il cui ammontare superiore all'autofinanziamento non permette una riduzione del debito pubblico. L'elevato ammontare del capitale proprio (quasi 8 mio), ottenuto anche grazie alla rivalutazione e trasposizione dei beni amministrativi in beni patrimoniali, permette comunque di assorbire senza preoccupazioni i previsti disavanzi. Questi 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.

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).

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

10: investimenti in beni patrimoniali

1080: terreni non edificati

Terreno Mondada

L'ipotesi di acquistare questo terreno per poi metterlo sul mercato in modo da permettere la costruzione di nuove abitazioni primarie rimane un serio oggetto di discussione. Le motivazioni che hanno portato il Consiglio comunale a rinviare questo tema sono sicuramente meritevoli di considerazione. Il tutto verrà comunque ridiscusso appena il cantiere del Sun Village sarà iniziato e appena vi saranno le prime conclusioni degli approfondimenti sulle politiche da attuare per il recupero a scopo abitativo degli stabili dismessi nei nostri nuclei.

Acquisto terreno Autolinee per Biomassa

A seguito dell'aumento dell'indennità per il diritto di superficie deciso dal Consiglio comunale, la Biomassa Blenio SA ha chiesto di poter acquistare direttamente dalle Autolinee il terreno sul quale è stata edificata la centrale a cippato di legna.

Il Municipio non ha avuto motivo di opporsi a tale richiesta e quindi l'acquisto non si farà.

Acquisto terreno Corazzini-Autolinee per Sun Village Acquarossa

Se il progetto Sun Village otterrà la licenza edilizia entro fine 2022 e i promotori troveranno anche i finanziamenti che permetteranno loro di avviare il cantiere nel 2023, il nostro Comune dovrà acquisire i terreni della famiglia Corazzini e delle Autolinee sui quali verrà realizzata la strada di accesso. Gli accordi in questo senso sono già stati presi.

14: investimenti in beni patrimoniali

1401: opere del genio civile

Canalizzazioni e acquedotto

Gli investimenti indicati sono in parte già stati decisi dal consiglio comunale.

Per quello non ancora decisi si rileva quanto segue:

Acquedotto Pianezza- 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. L'ipotesi di inserire delle centraline idroelettriche ha trovato conferma sulla sua sostenibilità finanziaria. La presentazione della richiesta del credito avverrà in primavera mentre l'esecuzione dovrebbe avvenire tra il 2023 e il 2024.

Canalizzazione e acquedotto Corzoneso-Nugareda

Si tratta di un intervento da prevedere perché lo stato della strada non è più sostenibile e andrà rifatto: da qui l'ipotesi di intervenire anche nelle sottostrutture.

Sostituzione acquedotto Corzoneso Bolle-Lorenzanas

In concomitanza con gli interventi di rifacimento delle strade agricole, si prevede di sostituzione delle vecchie condotte. Vista l'interessenza agricola si beneficerà dei sussidi cantonali e federali. Gli importi indicati sono frutto di una stima fatta paragonando investimenti simili.

Canalizzazione e acquedotto Cinema-Valsolle

Anche in questo caso il Cantone ha pianificato per i prossimi anni il risanamento del manto stradale: giocoforza quindi intervenire sulle nostre sottostrutture.

Protezione delle sorgenti

Le sorgenti dei nostri acquedotti devono essere adeguatamente protette da possibili infiltrazioni che potrebbero pregiudicare la potabilità dell'acqua. Parte di queste opere (recinzioni, segnaletica) verranno eseguite e finanziate con la gestione corrente, altre dovranno essere oggetto di appositi crediti di investimento. Laddove si dovrà intervenire sulla rete stradale (deviazione acque di scorrimento, ecc) si sfrutteranno i crediti delle sistemazioni stradali che anche nei prossimi anni dovremo prevedere.

Canalizzazioni Motto Nord

A causa di un problema di smaltimento si ipotizza l'esecuzione di un ramo di canalizzazione tra casa Corazza e Casa Gianella.

Canalizzazione e acquedotto Leontica Altaniga-Böcc

La frazione di Altaniga è in parte servita da un sistema misto che pone seri problemi di igiene. La stima del costo e dei contributi si basa sul progetto di massima di 20 anni fa.

Spostamento canalizzazione e acquedotto per Sun Village

Il cantiere del villaggio turistico dovrà essere preceduto dallo spostamento della canalizzazione che sale dal piazzale delle autolinee e attraversa il terreno che verrà edificato. Il costo sarà ampliamento compensato dai contributi di costruzione incassati sul nuovo valore di stima del centro turistico.

Aree NU: ottimizzazione

Si rimanda al MM sul preventivo 2022.

Area raccolta ingombranti e rifiuti ex Lazzaretti

Stando a contatti recenti l'area ex lazzaretti potrebbe essere interessata da un nuovo insediamento commerciale-residenziale. In questo contesto si ipotizza la realizzazione di un ecocentro che permetta un punto di raccolta ingombranti più decoroso e lo spostamento dell'attuale punto di raccolta di Comprovasco.

Passerella Riale Tiglia e sistemazione area rifiuti

A seguito dello spostamento del punto di raccolta dei rifiuti dalla curva di Comprovasco al terreno ex lazzaretti si pensa di procedere alla sistemazione del piazzale e di sostituire la passerella pedonale ormai vetusta che attraversa il riale. Entro termini finanziari ragionevoli si ipotizza la costruzione di un modello particolare che valorizzi la zona dove sono presenti edifici di pregio.

Strade agricole dal 2025

La nostra estesa rete stradale dei monti necessiterà ancora di un credito di manutenzione per le tratte situate sui monti a nord del nostro comprensorio.

1403: beni immobili

Fehlmann-Scuole Elementari

Si rimanda alle note introduttive.

Cella carcasse animali e locale caccia e pesca

La prevista costruzione di un nuovo capannone artigianale è l'occasione per integrare anche una nuova cella di raccolta delle carcasse animali: quella attuale (1996) mostra segni di usura e limiti di capienza ed è ubicata in una posizione non sempre adeguatamente accessibile. I costi di investimento saranno ripartiti sui 3 comuni del distretto.

Parimenti realizzeremo anche lo spazio di controllo della selvaggina che poi verrà messo a disposizione dell'Ufficio caccia e pesca.

Risanamento manufatti acquedotto – 4. fase

Contestualmente al grosso investimento Pianezza-Leontica-Prugiasco si dovranno prevedere degli interventi di risanamento delle camere di rottura per le condotte secondarie che continueranno a servire i monti di Prugiasco e Castro e che giungeranno sempre fino al serbatoio di Castro. Visto che la sua dismissione non è prevista a breve scadenza, probabilmente sarà necessario il rivestimento della parte di accumulo dell'acqua.

Consorzio IDA Biasca

La partecipazione al risanamento delle strutture dell'IDA deriva dal fatto di essere membri del consorzio.

Stand di tiro di Ponto Valentino

Lo stand di tiro pone dei problemi di inquinamento fonico rispetto alla zona edificabile: per questo nel 2018 è stata commissionata una perizia fonica pagata nel 2020. Oltre a dover ipotizzare lo spostamento della linea di tiro non è da escludere anche un potenziamento della struttura visto che le attività delle società di tiro di Blenio dovranno far capo alla nostra struttura.

Il Consiglio di Stato ha imposto con lettera del 12.02.2020 l'esecuzione dei lavori di adeguamento e ristrutturazione entro il 2024. I costi indicati sono una stima di grande massima.

1406: beni mobili

Veicoli comunali

Visto che l'UTC e la squadra esterna operano con veicoli d'occasione si sono previste le sostituzioni progressive dei veicoli.

144: prestiti e partecipazioni

Caseificio SA

L'idea di edificare questa struttura produttiva sembra incontrare qualche difficoltà ma non è ancora stata accantonata. Si è pertanto mantenuta la nostra partecipazione a sostegno di questa società.

146 : 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.

Parrocchie di Motto e Largario

La chiesa di Motto sarà oggetto di una seconda fase di restauro mentre quella di Largario, confrontata con seri problemi di infiltrazione dal tetto, sarà oggetto di un intervento di risanamento generale. Come sempre il sostegno comunale è quantificato nel 10% dell'investimento previsto.

Sentieri senza barriere

Lo sviluppo della seconda fase dei sentieri senza barriere concerne la vecchia strada del Satro e proseguirà lungo la strada dei grotti di Dongio. La concretizzazione potrà avvenire solo se il piano di finanziamento permetterà al Comune di sostenere la spesa con un importo di circa 150'000 franchi.

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.

142: altri investimenti

Piano di sicurezza

Il piano di sicurezza (invernale e estivo) si concluderà in questi mesi e vedrà integrato anche il nuovo concetto di premunizione valangaria del Nara.

Revisione dei piani regolatori

Dopo il processo di armonizzazione dovremo affrontare la vera e propria revisione dei piani regolatori. Il tutto sarà preceduto dal programma d'azione comunale (PAC), uno strumento programmatico che permetterà al Comune di darsi un primo indirizzo operativo. Anche in questo caso l'importo indicato è una stima molto approssimativa.

Piano generale di smaltimento Castro-Marolta-Largario-Leontica

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

La stazione del Nara

Oltre alle manutenzioni straordinarie imputabili a situazioni non pianificabili, sappiamo che la sostituzione dei battipista dovrà avvenire in modo progressivo. Anche gli impianti elettrici dei 4 sci lift, oggetto di verifica proprio al momento del licenziamento di questo messaggio, potrebbero necessitare di una revisione completa.

Lo studio sul rilancio ci darà poi delle indicazioni sulle nuove offerte turistiche da implementare per rendere attrattiva la stazione con offerte sulle quattro stagioni.

La posizione è stata inserita senza alcun importo, mentre si mantiene l'ipotesi dei percorsi *flow trail*.

Vendita delle case comunali

Nel PF precedente si era inserita la vendita della ex casa comunale di Ponto, così come deciso dal consiglio comunale. Visto che la vendita non ha avuto successo, il tema della destinazione delle ex case comunali sarà oggetto di una valutazione complessiva.

Evoluzione degli indici finanziari

Per quanto riguarda l'interpretazione degli indici finanziari valgono le considerazioni espresse nei precedenti piani finanziari. 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 sopportabile, medio o elevato, la teoria economica indica che non dovrebbe superare di 3 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 14-15 milioni.

Al 31.12.2020 il debito pubblico ammontava a circa 13.6 milioni: se nel periodo 2022-2025 tutto quanto pianificato verrà realizzato, il debito pubblico supererà il suo limite critico.

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.-.

Il nostro pro capite al 31.12.2020 era di 7'500.-.

Conclusioni

Anche nel prossimo quadriennio Acquarossa sarà confrontata con importanti investimenti, in parte già decisi dal Consiglio comunale. Molti di questi sono legati alla realizzazione delle sottostrutture (canalizzazioni e acquedotto) e sono in parte previsti perché la loro esecuzione avviene in concomitanza con altri interventi sulle strade comunali.

A questi si aggiungono investimenti previsti in relazione con progetti edilizi privati (area rifiuti sul terreno ex Lazzaretti) oppure sono strettamente legati ad opere di messa in sicurezza della popolazione (danni alluvionali e opere di premunizione).

Di minore entità sono invece i contributi a sostegno di progetti di valorizzazione o culturali di interesse generale.

Altri ancora sono solo indicativi: per il progetto *mountainbike* l'ammontare per la sua eventuale realizzazione dipenderà dall'esito dello studio comal, mentre per altri (risanamento stabili) si tende a posticiparli in modo da renderli finanziariamente sostenibili.

Altri investimenti non sono previsti né sono 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 piano finanziario impegnativo 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 ancora un carico elevato per le nostre finanze, dal 2025-27 bisogna anche ipotizzare un rallentamento degli investimenti in modo da abbassare il debito pubblico che avrà raggiunto un limite di guardia (ca 16-18 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 2022-2025 permetterà anche alla Sezione Enti Locali di valutare la programmazione degli investimenti qualora dovessero essere richiesti eventuali aiuti agli investimenti previsti dalla perequazione intercomunale. Per il loro calcolo la SEL terrà 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, 5 novembre 2021

Per il Municipio

Il Sindaco
Odis B. De Leoni

Il Segretario
Paolo Dova