



Faido, 15 maggio 2017

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 4/2017 **AL CONSIGLIO COMUNALE**

concernente il conto consuntivo per l'anno 2016
del Comune di Faido

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

CAPITOLO INTRODUTTIVO

Il risultato d'esercizio 2016, che chiude con un avanzo di **fr. 290'252.74** (a fronte di un disavanzo preventivato (già aggiornato) di **fr. -103'150.00**), può senz'altro essere considerato positivo visto come l'ultimo anno, per quanto concerne il nostro Comune, è stato caratterizzato da alcuni aspetti che riteniamo opportuno mettere in risalto:

- la difficile situazione economica generale
- l'ulteriore a riduzione delle entrate dovute alle imposte alla fonte
- gli ulteriori oneri che il Cantone ha riversato sui Comuni, in particolare legati alla scuola

Malgrado la situazione appena presentata, che con particolare riferimento al riversamento di oneri dal Cantone ai Comuni non può che preoccupare in ottica futura, siamo comunque riusciti nell'intento di mantenere alto il livello degli investimenti. L'analisi di dettaglio degli indicatori finanziari mostra come vi sia stato un miglioramento generale degli stessi, miglioramento che, sulla base delle informazioni in nostro possesso, si confermerà anche nel corso del 2017, soprattutto per quanto riguarda il debito pubblico pro capite, che al momento è l'unico indicatore che ancora preoccupa l'esecutivo comunale, e che da "eccessivo" diventerà "alto".

Il buon risultato d'esercizio può essere essenzialmente ricondotto agli aspetti seguenti:

- alla maggiore entrata rispetto a quanto preventivato di sopravvenienze di imposte comunali
- al riparto delle tasse sugli utili immobiliari
- alla minore spesa per interessi su prestiti
- ai frutti che il rigore nel controllo delle spese sta iniziando a dare

Sul fronte delle spese di gestione corrente va rilevato il forte aumento dei contributi dell'assistenza sociale, sintomo di una situazione socio economica che deve sicuramente far riflettere in ottica futura, e che ha raggiunto cifre nel 2016 finora sconosciute nel nostro Comune.

Complessivamente il Municipio ritiene quindi di poter affermare che la decisione di aumentare il moltiplicatore al 100% con l'obiettivo di garantire un equilibrio dei conti sul medio termine sta dando dei risultati incoraggianti. Il raggiungimento di questo obiettivo, il cui traguardo è oggi finalmente ben visibile, permetterà di assicurare sia una gestione corrente in pareggio, di far fronte in futuro ai necessari investimenti che si renderanno necessari per realizzare progetti e creare condizioni quadro in grado di aumentare l'attrattività per la residenza di nuove famiglie, nonché di generare indotti economici importanti e posti di lavoro.

Per gli aspetti tecnico-contabili vi rimandiamo alla seconda parte del messaggio.

COMMENTO TECNICO

Il consuntivo 2016 chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 290'252.74.

1.	COMUNE	Consuntivo
1.1	Gestione corrente	
	Spese	15'543'593.12
	Ricavi	15'833'845.86
	Avanzo d'esercizio	290'252.74
1.2	Gestione investimenti	
	Uscite	4'003'430.85
	Entrate	1'754'130.59
	Onere netto di investimento	<u>2'249'300.26</u>

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2016	
1	Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e versamenti – spese correnti senza addebiti interni e versamenti) / spese correnti senza addebiti interni e versamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	<i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5%	1.9%	Sufficiente-positivo
2	Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		19.0%	
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 2% <i>Media</i> 2% - 5% <i>Alta</i> 5% - 8% <i>Eccessiva</i> > 8%	-0.3%	Bassa
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 5% <i>Media</i> 5% - 15% <i>Alta</i> 15% - 25% <i>Eccessiva</i> > 25%	8.6%	Media
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	<i>Ideale</i> > 100% <i>Sufficiente - buono</i> 70% - 100% <i>Problematico</i> < 70%	166.9%	Ideale
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Buona</i> > 20% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	23.7%	Buona
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre)]	<i>Basso</i> < 1'000 fr. <i>Medio</i> fr. 1'000 – fr. 3'000 <i>Elevato</i> fr. 3'000 – fr. 5'000 <i>Eccessivo</i> > fr. 5'000	5'093	Eccessivo
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	14.9%	Media
9	Quota di indebitamento lordo [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Molto buona</i> < 50% <i>Buona</i> 50% - 100% <i>Discreta</i> 100% - 150% <i>Alta</i> 150% - 200% <i>Critica</i> > 200%	172.7%	Alta
10	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, versamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	25.4%	Elevata
11	Moltiplicatore politico		100.0%	

Conto	Testo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Differenze
0. <u>AMMINISTRAZIONE</u>				
300.05	011 POTERE LEGISLATIVO Indennità ufficio elettorale Il contenimento della spesa è dovuto alla riduzione degli uffici elettorali, come già avvenuto nel 2015.	1'400.—	3'000.—	-1'600.—
318.18	020 AMMINISTRAZIONE DELLE FINANZE E CONTRIBUTIONI Emissione imposte con il CSI Il costo si basa sul 5‰ dell'emissione del conguaglio sugli anni precedenti e del 5‰ sull'emissione acconto 2016, oltre alle spese postali sostenuti dal Centro Sistemi Informativi. Nel totale è compreso l'ex Comune di Sobrio.	36'564.20	34'000.—	+2'564.20
029 AMMINISTRAZIONE GENERALE				
308.01	Personale avventizio Abbiamo dato la possibilità ad una studente di poter fare uno stage di 3 settimane presso la nostra amministrazione.	700.—	—	+700.—
314.01	090 COMPITI NON RIPARTIBILI Manutenzione stabili e strutture Il forte sorpasso di spesa è dovuto a lavori straordinari di manutenzione presso la clinica dentaria: fr. 76'053.15. Questi interventi sono stati pianificati con il cambio di dentista al piano terreno.	154'512.35	80'000.—	+74'512.35
1. <u>SICUREZZA PUBBLICA</u>				
100 REGISTRO FONDIARIO, PESI E MISURE Nessuna osservazione.				
103 COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE Nessuna osservazione.				
109 ALTRI SERVIZI GIURIDICI Nessuna osservazione.				
113 CORPO DI POLIZIA Nessuna osservazione.				
140 POLIZIA DEL FUOCO Nessuna osservazione.				
151 ISTRUZIONE MILITARE Nessuna osservazione.				

160 PROTEZIONE CIVILE

Nessuna osservazione.

2. EDUCAZIONE**200 SCUOLA DELL'INFANZIA**

Nessuna osservazione.

210 SCUOLE ELEMENTARI

301.13	Stipendio Direttrice d'istituto Nel totale sono comprese le spese di trasferta e gli oneri sociali che vengono recuperati dai Comuni convenzionati, vedi conto 452.02.	128'345.90	120'000.—	+8'345.90
310.04	Materiale didattico e giochi Il sorpasso è da ascrivere all'aumento di una sezione per l'anno scolastico 2016/17.	15'165.85	12'000.—	+3'165.85
314.01	Manutenzione strutture In accordo con il Cantone, il lavoro di rifacimento delle canalette al piazzale presso il Centro scolastico, costato fr. 37'557.75, è stato inserito nei costi di gestione e verrà recuperato con tutte le spese ordinarie di riparto (vedi conto 451.02).	92'002.10	60'000.—	+32'002.10

CULTURA E TEMPO LIBERO**309 ALTRA PROMOZIONE CULTURALE**

365.10	Contributi a società culturali e ricreative Oltre ai contributi ricorrenti alle società locali, il Municipio ha deciso di versare alla <i>Cari Event</i> fr. 20'000.— quale contributo straordinario per l'arrivo della tappa del Tour de Suisse a Cari il 15.06.2016.	50'647.10	20'000.—	+30'647.10
---------------	--	------------------	-----------------	-------------------

4. SALUTE PUBBLICA

Nessuna osservazione.

5. PREVIDENZA SOCIALE**581 AIUTO AGLI INDIGENTI**

361.04	Contributi all'assistenza sociale Malgrado abbiamo modificato la spesa con l'aggiornamento di preventivo 2016 (da fr. 80'000.— a fr. 130'000.—), il costo totale finale è nettamente superiore. La cifra è preoccupante ed i casi assistenziali tendono annualmente ad aumentare.	154'423.85	130'000.—	+24'423.85
---------------	---	-------------------	------------------	-------------------

6. TRAFFICO**600 UFFICIO TECNICO**

Nessuna osservazione.

620 RETE STRADALE COMUNALE

304.01	Contributi Cassa Pensione Fr. 76'644.— riguardano la liquidazione parziale dell'operaio di Sobrio che è passato dalla Cassa Pensione cantonale alla nostra (Swiss Life). Il calcolo è stato intimato ad inizio 2017.	153'901.37	76'000.—	+77'901.37
314.22	Illuminazione pubblica stradale La SEL non ha potuto ratificare il nuovo Regolamento sulle prestazioni contrattuali con i gestori della reti di approvvigionamento elettrico con la CEF (approvato dal CC il 04.07.2016) in quanto nel frattempo il TF ha accolto un ricorso che era stato inoltrato contro l'approvazione di un simile Regolamento nel Comune di Gambarogno. Pertanto siamo obbligati a versare alla CEF la quota dell'illuminazione pubblica che non può essere prelevata dai consumatori. Nell'ambito del rinnovo della Concessione alla CEF in riguardo alla distribuzione dell'energia elettrica sul comprensorio comunale, si affronterà nuovamente questo tema nell'interesse delle parti ed in rispetto delle leggi vigenti. Inoltre nei costi totali figura anche l'illuminazione pubblica di Sobrio (fatturata dalla SES) e dei conguagli di illuminazione pubblica del 2015.	137'293.50	10'000.—	+127'293.50
	621 POSTEGGI Nessuna osservazione.			
	690 ALTRO TRAFFICO			
361.07	581 AIUTO AGLI INDIGENTI Comunità tariffale Ticino e Moesano In data 7 marzo 2017 abbiamo ricevuto la comunicazione della Sezione della mobilità con le relative spiegazioni concernenti il netto aumento rispetto al 2015. In sintesi sono due i motivi: <ul style="list-style-type: none">• nel 2015 il consuntivo della vendite della Comunità Tariffale Arcobaleno era risultato particolarmente favorevole;• nel 2016 a consuntivo è stato necessario versare alle imprese di trasporto un'indennità complessiva di fr. 11.7 milioni, superiore di fr. 3.7 milioni all'anno precedente. Ricordiamo che i parametri di calcolo sono: quantità dell'offerta di trasporto pubblico, popolazione, indice di forza finanziaria.	40'162.—	20'000.—	+20'162.—

7 **PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Copertura costi: 82.07%. Nel corso del 2017 procederemo ad incassare retroattivamente al 01.01.2016 la tassa d'uso per le frazioni di Calpiogna, Mairengo ed Osco.

Pertanto nelle schede 434.02 e 434.03 abbiamo inserito delle previsioni di emissione della tassa 2016 per queste tre frazioni.

Prossimamente ci sarà un incontro con il Consorzio IDA di Biasca per poter intavolare la discussione per la cessione dei nostri collettori dell'ex *Consorzio IDA Faido e Dintorni*.

Il nostro obiettivo è di poter cedere l'opera eseguita finale oltre che al prestito di fr. 3'000'000.— in scadenza il 31.05.2019, vedi conto di bilancio 221.60.

720 ELIMINAZIONE RIFIUTI

318.27	Raccolta carta e rifiuti speciali	82'938.80	75'000.—	+7'938.80
---------------	--	------------------	-----------------	------------------

Il maggior costo è dovuto al noleggio del furgone per la raccolta carta da parte del nostro operaio comunale per le frazioni di montagna (dal 01.07.2016). Il costo del noleggio ammonta a fr. 15'097.— (che viene dedotto dall'acquisto del veicolo effettuato con il 01.01.2017). Per contro informiamo che il minor costo del 2016 rispetto al 2015 per il servizio carta del CNU ammonta a fr. 9'120.99. Si può quindi affermare che i costi totali del veicolo sull'arco di un anno intero sono ampiamente inferiori (e quindi coperti) rispetto a quanto versiamo al CNU per questo servizio alla frazioni di montagna.

Portiamo a conoscenza che gli importi del dicastero 720 sono tutti esposti senza IVA in quanto siamo contribuenti dal 01.01.2010, così come per le canalizzazioni.

La copertura dei costi è dell'**78.6%**.

314.13	740 CIMITERI Manutenzione cimiteri	35'298.70	10'000.—	+25'298.70
---------------	---	------------------	-----------------	-------------------

I due interventi di rilievo, sono relativi ai nuovi loculi ai cimiteri di Calonico (fr. 26'146.80) ed a Freggio (fr. 7'916.40)

485.00	789 ALTRE IMMISSIONI Prelevamento dal FER	15'917.40	40'000.—	-24'082.60
---------------	--	------------------	-----------------	-------------------

Dal 2014 il Cantone versa ai Comuni un importo stabilito. Per il 2016 abbiamo percepito fr. 314'120.—. Considerato che abbiamo versato fr. 15'917.40 quale incentivo al risparmio energetico, lo scopo del fondo è rispettato e quindi possiamo attingere a questa riserva allibrata a bilancio.

8 ECONOMIA PUBBLICA

830 TURISMO

317.12	Spese di rappresentanza Sono inseriti i vari eventi organizzati dall'animatore comunale e sponsorizzati dal Comune di Faido.	16'606.85	15'000.—	+1'606.85
---------------	--	------------------	-----------------	------------------

860 ELETTRICITÀ

385.00	Riversamento al FER	314'120.—	297'000.—	+17'120.—
461.08	Contributi FER	314'120.—	297'000.—	+17'120.—

A seguito della modifica della Legge cantonale sull'energia dell'8 febbraio 1994, il Gran Consiglio ha approvato l'inserimento dell'art. 8b prevedendo la costituzione di un Fondo per le energie rinnovabili (FER) destinato a finanziare attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico. Per il 2016 abbiamo usufruito del fondo per finanziare l'ammodernamento della SI di Faido per fr. 162'000.— nonché per il riscatto SES (seconda fusione) per fr. 150'000.—.

9 FINANZE E IMPOSTE

900 IMPOSTE

400.02	Sopravvenienze su imposte comunali Già in sede di consuntivo 2015, a seguito di valutazioni di gettito prudenziale, abbiamo segnalato l'ampio margine di avere sopravvenienze d'imposta per l'anno 2014. Di fatto, con le registrazioni effettuate al 30.09.2016, si pensava di incassare ca. fr. 400'000.— di imposte per gli anni 2013 e 2014 al 31.12.2016.	639'020.95	400'000.—	+239'020.95
---------------	--	-------------------	------------------	--------------------

Oltre alla maggiore entrata prevista, di ca. fr. 240'000.—, si può constatare che nel 2017 avremo ulteriori incassi per gli anni 2013 e 2014 e quindi - essendo il valori di bilancio (conto. 112.14) già a zero - registreremo ulteriori sopravvenienze negli anni valutate in ca. fr. 400'000.—.

400.04	Imposte alla fonte La minor entrata è dovuta al conguaglio del 2015 restituito al Cantone per fr. 34'720.76 (come già capitato per il conguaglio 2014). Per il 2016 ci è stato versato un acconto di fr. 100'000.—. Considerato che il saldo a nostro favore per il 2015 ammontava a fr. 115'000.— abbiamo preferito non prevedere eventuali conguagli a nostro favore.	82'942.82	200'000.—	-117'057.18
---------------	---	------------------	------------------	--------------------

931 PARTE COMUNALE ALLE IMPOSTE CANTONALI

441.02	Tassa sugli utili immobiliari Il Cantone ci riversa il 38% degli incassi della tassa sugli utili immobiliari (TUI) riscossa dal 01.12.2015 al 30.11.2016.	107'869.30	20'000.—	+87'869.30
---------------	---	-------------------	-----------------	-------------------

nella misura del 50%). Per la stagione in esame sono stati effettuati lavori di manutenzione, così come imposti dall'Ufficio federale, per CHF 160'000.—.

I costi complessivi ammontano a CHF 1'086'600.55 cui hanno fatto riscontro CHF 930'479.60 di ricavi. I costi del personale, oneri sociali compresi, con stipendi versati quasi esclusivamente a persone domiciliate nel Comune di Faido, ammontano a fr. 348'549,17.

Nella stagione 2015/16, anche la ristorazione ha risentito dei lunghi periodi di chiusura e della scarsa affluenza, mentre la gestione della Casa alpina (+ fr. 32'832.-) ha generato degli utili. La perdita di esercizio, con un'importante diminuzione di entrate ed uscite, è dunque anzitutto da ricondurre alla gestione degli impianti di risalita come tali.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI DA LIQUIDARE

Per il dettaglio si rimanda alle pagine da 79 a 90.

Completazione interventi ammodernamento asilo Faido

Credito votato	fr. 375'000.—
Credito preventivato	fr. 375'000.—
Spesa effettiva	fr. 357'204.75
Saldo	fr. -17'795.25.

Nessuna osservazione.

Segnaletica e valorizzazione patrimonio turistico

Credito votato	fr. 158'000.—
Credito preventivato	fr. 158'000.—
Spesa effettiva	fr. 181'197.95
Saldo	fr. +23'197.95.

Vedi messaggio specifico.

BILANCIO

In data 01.01.2016 è stato assorbito il bilancio dell'ex Comune di Sobrio. Per questo motivo i dati del conto flussi di capitale sono sfalsati in quanto non tengono conto dei saldi di bilancio al 31.12.2015 di Sobrio.

Grazie al contributo di risanamento di fr. 2'000'000.—, versato dal Cantone, abbiamo potuto rimborsare i prestiti a corto e lungo termine dell'ex Comune di Sobrio (fr. 2'340'301.80 al 31.12.2015).

CONCLUSIONE

In considerazione di quanto esposto, invitiamo il Consiglio comunale a

decidere:

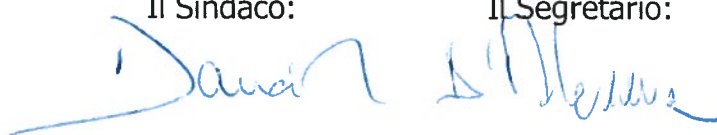
- 1. È approvato il consuntivo 2016 del Comune di Faido così come presentato, con entrate per fr. 15'833'845.86, uscite per fr. 15'543'593.12, con un avanzo d'esercizio di fr. 290'252.74.**
- 2. Vengono liquidati i crediti di investimento descritti a messaggio.**
- 3. È dato scarico al Municipio di tutta la gestione 2016.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:



Approvato con ris. mun.
del 15 maggio 2017

N.B.: il presente messaggio viene attribuito alla Commissione della Gestione