



MM 6/2024

Oggetto

Approvazione conto consuntivo Comune di Faido per l'anno 2023

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

CAPITOLO INTRODUTTIVO

Il 2023 si chiude con un risultato soddisfacente (avanzo di fr. 28'799.85), in linea con quanto preventivato e quindi con un sostanziale pareggio dei conti.

Gli investimenti netti di fr. 2'961'294.— sono caratterizzati principalmente dal ritiro dell'acquedotto patriziale di Faido (fr. 1'351'030.—) e dalla grossa parte della sistemazione dello stradone di Chigglogna (fr. 968'696.15).

Il riscatto dell'acquedotto è stato finanziato tramite prestito bancario, gli altri investimenti sono autofinanziati con la liquidità comunale e attraverso il servizio approvvigionamento dell'acqua.

In autunno il Municipio ha presentato un pre-consuntivo 2023 alla Commissione della gestione che prevedeva un avanzo d'esercizio pari a ca. fr. 70'000.—: abbiamo optato per la valutazione prudentiale del gettito delle persone giuridiche (PG) mantenendo fr. 280'000.— anziché fr. 320'000.— in considerazione della variabilità dell'imposizione di *Swissgrid SA* che rappresenta la grossa parte di queste entrate.

Alla fine, nonostante una nostra presa di posizione importante sulla questione, la ripresa del contributo di livellamento 2022 è stata quantificata in fr. 562'919.— anziché in fr. 425'026.— valutati in sede di consuntivo 2022. L'aumento è dato a causa della valutazione troppo alta del gettito 2020 che influisce in modo importante sul calcolo.

Per il resto, quanto stimato in settembre si è verificato. Gli scostamenti importanti riguardano il contributo alla Società di gestione Carl Sagl e le sopravvenienze di imposte comunali per anni precedenti che si neutralizzano. I commenti sono descritti nei rispettivi centri di costo e nelle considerazioni relative alle società partecipate.

Da parte nostra guardiamo con fiducia questa nuova legislatura ben consapevoli che sul tavolo ci sono diversi temi da affrontare; uno dei primi sarà sicuramente l'aggiornamento del piano finanziario che ci darà maggiori indicazioni di dettaglio soprattutto sul piano delle opere che sono sempre molto onerose.

Ricordiamo che dal 01.01.2024 si è attivato il nuovo Ente autonomo Faido Fit & Fun; al momento è prematuro giudicare il buon funzionamento o meno di questa nuova entità, ma siamo fiduciosi, grazie ai primi riscontri, che l'obiettivo di poter migliorare la qualità dei servizi offerti e rendere la gestione finanziaria delle nostre strutture sportive e ricreative più efficiente verrà raggiunto.

Portiamo alla vostra attenzione che l'amministrazione comunale sta continuando a portare avanti il progetto pilota del "Buon Governo": l'idea è di sottoporre alla vostra attenzione un nuovo modello contabile che oltre alla classificazione istituzionale (attuale) presenterà un documento sotto forma di prestazioni come parte integrante del preventivo 2025; questo nuovo documento dovrebbe essere più semplice da codificare da una parte e consentire un'analisi più approfondita rispetto alle politiche strategiche comunali da attuare nell'ambito del Buon Governo.

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

COMMENTO TECNICO

Il consuntivo 2023 chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 28'799.85.

1.	COMUNE	Consuntivo
1.1	Gestione corrente	
	Spese operative	14'871'134.65
	Ricavi operativi	14'802'608.23
	Spese finanziarie	245'574.14
	Ricavi finanziari	342'900.41
	Avanzo d'esercizio	28'799.85
 1.2	 Gestione investimenti	
	Uscite	3'812'271.80
	Entrate	850'977.80
	Onere netto di investimento	<u>2'961'294.00</u>

	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	<i>Buono < 100%</i> <i>Accettabile 100% - 150%</i> <i>Debole > 150%</i>	262.7%	Debole
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	<i>Debole < 80%</i> <i>Normale 80% - 100%</i> <i>Buono > 100%</i>	56.5%	Debole
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	<i>Non più sopportabile > 10%</i> <i>Sufficiente dal 4% - 9%</i> <i>Buono 0% - 4%</i>	0.8%	Buono
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	<i>Basso < 1000</i> <i>Medio da 1'000 a 3'000</i> <i>Elevato da 3'000 a 5'000</i> <i>Eccessivo > 5'000</i>	6'243	Eccessivo
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	<i>Molto alta > 30%</i> <i>Elevata 20% - 30%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Ridotta < 10%</i>	22.2%	Elevata
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	<i>Eccessiva > 40%</i> <i>Buona 20% - 40%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Debole < 10%</i>	19.4%	Media
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	<i>Ottimo < 50%</i> <i>Buono 50% - 100%</i> <i>Medio 100% - 150%</i> <i>Debole 150% - 200%</i> <i>Critico > 200%</i>	185.6%	Debole
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	<i>Alto > 15%</i> <i>Sopportabile 5% - 15%</i> <i>Debole < 5%</i>	9.7%	Sopportabile
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	<i>Debole < 10%</i> <i>Media 10% - 20%</i> <i>Buona > 20%</i>	10.9%	Media

Osserviamo che alcuni indicatori sono influenzati dai dati di bilancio comprensivi dell'azienda acqua potabile che con il nuovo piano contabile MCA2 è un servizio autofinanziato (come la gestione dei rifiuti).

Conto	Testo	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenze
0. <u>AMMINISTRAZIONE GENERALE</u>				
011 LEGISLATIVO Nessuna osservazione.				
012 ESECUTIVO Nessuna osservazione.				
021 AMMINISTRAZIONE DELLE FINANZE E CONTRIBUTIONI				
3132.000	Onorari di consulenti esterni, periti e esperti Fr. 23'424.76 riguardano lo Studio per la Governance, messa in rete di servizi turistico-ricettivi per Gruppi in Media Leventina.	60'256.11	40'000.—	+20'256.11
022 SERVIZI GENERALI, ALTRO				
3010.000	Stipendio al personale fisso Il rincaro del 2.5% è stato autorizzato dal Municipio ad inizio gennaio del 2023. Pertanto in sede di licenziamento del messaggio non si era ancora in possesso di questo dato.	357'640.40	348'500.—	+9'140.40
3102.000	Pubblicazioni e inserzioni Sono state fatte alcune pubblicazioni sui quotidiani per varianti di PR (microcentrale Predelp e Quadra, campeggio Ganna, vuoti pianificatori ed ex case comunali).	16'462.45	7'000.—	+9'462.45
3110.000	Acquisto mobili, macchine e attrezzature Il maggior costo è da ascrivere all'introduzione del sistema di timbratura per i dipendenti comunali.	24'828.75	10'000.—	+14'828.75
029 IMMOBILI AMMINISTRATIVI, NON MENZIONATI ALTROVE (n.m.a.)				
3010.002	Stipendio personale di pulizia Il maggior costo è da attribuire alle pulizie dell'asilo nido come da accordo fra le parti (oltre al rincaro concesso a tutti i dipendenti).	31'909.—	25'000.—	+6'909.—
1. <u>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</u>				
111 CORPO DI POLIZIA Nessuna osservazione.				
140 DIRITTO GENERALE Nessuna osservazione.				

3010.000	<p>141 AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE (ARP) 18 Stipendio al personale fisso A seguito della malattia della segretaria, abbiamo dovuto far capo a personale supplementare. Il maggior costo è compensato in gran parte dal recupero indennità, vedi conto 4260.002.</p>	129'209.40	93'000.—	+36'209.40
	<p>150 VIGILI DEL FUOCO Nessuna osservazione.</p>			
	<p>161 DIFESA MILITARE Nessuna osservazione.</p>			
	<p>162 PROTEZIONE CIVILE Nessuna osservazione.</p>			
	<p>2. <u>FORMAZIONE</u></p>			
3010.000	<p>211 SCUOLA DELL'INFANZIA Stipendio al personale fisso Oltre al rincaro, abbiamo adeguato lo stipendio della cuoca di Chironico in funzione alla % effettiva di lavoro (70% anziché 65% remunerato in precedenza).</p>	143'541.35	128'000.—	+15'541.35
	<p>212 SCUOLE ELEMENTARI</p>			
3010.005	<p>Stipendio direttrice d'istituto Il maggior costo riguarda la liquidazione delle ore supplementari e vacanze dell'ex Direttrice d'istituto impiegata fino al 31.08.2023.</p>	106'174.30	96'000.—	+10'174.30
	<p>214 MENSA SCOLASTICA</p>			
3110.000	<p>Acquisto mobili, macchine e attrezzature Abbiamo installato la nuova cella frigo + scaffalatura (fr. 11'200.— + fr. 2'735.60) nonché sostituito la cucina elettrica (fr. 13'648.80).</p>	31'377.35	2'000.—	+29'377.35
	<p><u>CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO,</u> <u>CHIESA</u></p>			
	<p>329 CULTURA, N. M. A. Nessuna osservazione.</p>			
	<p>341 SPORT Nessuna osservazione.</p>			
	<p>342 TEMPO LIBERO Nessuna osservazione.</p>			

4. **SANITÀ**

412 **CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO E DI CURA**

3632.114	Contributi per anziani ospiti di istituti I maggiori costi sono da ascrivere all'aumento del gettito cantonale base rispetto a quanto valutato.	835'355.05	784'000.—	+51'355.05
-----------------	---	-------------------	------------------	-------------------

421 **CURE AMBULATORIALI**

Vedi sopra.

5. **SICUREZZA SOCIALE**

512-522-532 **RIDUZIONE DEI PREMI**

Nessuna osservazione.

535 **PRESTAZIONI DI VECCHIAIA**

3130.018	Manifestazioni per anziani Nel 2023 (ed anche per quest'anno) il Municipio ha deciso di organizzare il pranzo anziani primaverile e di mantenere (come in tempo Covid) il buono di fr. 30.— come gesto in favore degli anziani.	34'440.15	23'000.—	+11'440.15
-----------------	---	------------------	-----------------	-------------------

544 **PROTEZIONE DEI GIOVANI**

3636.006	Contributi ad enti e associazioni locali Tenuto conto che in base all'art. 30 cpv. 3 Lfam il Comune può destinare il 50% del dovuto al Cantone agli enti e ai nidi dell'infanzia riconosciuti si è deciso di versare fr. 22'340.— unicamente a PRO Infanzia presente sul nostro territorio con l'asilo nido presso lo stabile Denner.	22'340.—	26'000.—	-3'660.—
-----------------	---	-----------------	-----------------	-----------------

572 **AIUTO ECONOMICO**

Nessuna osservazione.

6. **TRASPORTI E COMUNICAZIONI**

614 **UFFICIO TECNICO**

Nessuna osservazione.

615 RETE STRADALE COMUNALE

3141.000	Manutenzione strade comunali, piazza e posteggi Il 2023 è stato un anno transitorio dove il Consorzio strade FZE ha iniziato a ritirare le strade in autunno e quindi non poteva assumersi il relativo onere che pertanto è rimasto a carico del Comune. Inoltre il maltempo di ottobre ha causato diversi costi importanti soprattutto in zona Traversa. Anche i costi per partecipazioni ai Consorzi dovranno sparire man mano durante il 2024 (conti 3612.104 / 3612.109).	385'385.65	150'000.—	+235'385.65
-----------------	---	-------------------	------------------	--------------------

3120.01	616 POSTEGGI Elettricità posteggi Anzonico Il costo è stato comunicato all'UTC così da provvedere immediatamente alla razionalizzazione del consumo energetico.	6'107.60	4'200.—	+1'907.60
----------------	---	-----------------	----------------	------------------

629 TRASPORTI PUBBLICI, N. M. A.
Il servizio si è concluso il 30.09.2023.

7. PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO**710 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO**

3120.000	Acqua, energia e riscaldamento Inserito nel conto il conguaglio per la stazione di pompaggio di Chironico di fr. 2'500.	7'574.95	6'000.—	+1'574.95
-----------------	---	-----------------	----------------	------------------

3130.029	Altri servizi e onorari acqua potabile Le prestazioni CEF sono state ripartite contabilmente in modo diverso, dal conto manutenzione sono passate in questo conto (esempio W12). Nel conto sono presenti le fatture degli studi di ingegneria Lucchini-Mariotti SA e Reali-Guscetti SA per studi sugli acquedotti presenti nel territorio per un importo di circa fr. 16'000.—.	146'963.45	80'000.—	+66'963.45
-----------------	--	-------------------	-----------------	-------------------

3132.004	Analisi acqua potabile Come da disposizioni del laboratorio cantonale, i tecnici controllano mensilmente l'acqua potabile erogata.	17'946.—	17'000.—	+946.—
-----------------	--	-----------------	-----------------	---------------

3161.002	Noleggio contatori acqua potabile A preventivo non si è considerato il numero di contatori di Faido (circa 400).	45'590.50	40'000.—	+5'590.50
-----------------	--	------------------	-----------------	------------------

3940.001	Interessi su prestiti acqua potabile Nuovo prestito per acquisto acquedotto con relativi interessi.	27'915.06	22'000.—	+5'915.06
-----------------	---	------------------	-----------------	------------------

4240.009	Tasse acqua contatore azienda acqua potabile A preventivo non si è valutato correttamente l'introito della tassa base e consumo per il comparto di Faido	688'822.65	550'000.—	+138'822.65
-----------------	--	-------------------	------------------	--------------------

720 ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO

Nessuna osservazione.

730 ELIMINAZIONE RIFIUTI

Come da preventivo abbiamo finalmente creato un avanzo d'esercizio di fr. 51'197.64 che va a diminuire il saldo negativo del fondo registrato nei passivi del bilancio (saldo al 31.12.2023: - fr. 290'179.21). Avendo introdotto solo dal 01.06.2023 il pagamento degli ingombranti, il ricavo ammonta a soli fr. 10'632.75. Un'analisi più approfondita verrà fatta quest'estate a distanza di un anno assieme a un ragionamento complessivo dei costi rifiuti che sono monitorati costantemente.

742 OPERE DI PROTEZIONE, ALTRE

Nessuna osservazione.

790 PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

3131.000	Onorari pianificazione e progettazione di terzi	124'833.80	100'000.—	+24'833.80
-----------------	--	-------------------	------------------	-------------------

Il 2023 è stato un anno intenso a livello pianificatorio. Abbiamo sostenuto diverse consulenze per strade, discarica Piottino, riqualifica canali Cabi, vuoti pianificatori oltre a consulenze specifiche di vario genere.

8. ECONOMIA PUBBLICA

813 MIGLIORAMENTI DELLA PRODUZIONE ANIMALE

Nessuna osservazione.

840 TURISMO

3634.000	Contributo Nuova Carì società di gestione Sagl	514'497.03	80'000.—	+434'497.03
-----------------	---	-------------------	-----------------	--------------------

I dettagli vengono spiegati sotto nella parte società partecipate. In autunno il Municipio ha incontrato la Commissione della gestione per analizzare i dati di pre-consuntivo 2023 e questo centro di costo è stato discusso approfonditamente.

3170.001	Rimborso per eventi e rappresentanza	391.35	20'000.—	-19'608.65
-----------------	---	---------------	-----------------	-------------------

In diminuzione dei costi figura il recupero dall'ERS di fr. 28'348.60 riferito al *progetto MULM* ("il museo più lungo del mondo", ossia realizzazione di mostre, esposizioni, eventi sul territorio).

871 ELETTRICITÀ

Nessuna osservazione.

9. FINANZE E IMPOSTE

910 IMPOSTE

4000.100	Sopravvenienze su imposte comunali	536'037.87	100'000.—	+436'037.87
-----------------	---	-------------------	------------------	--------------------

A piano finanziario non si prevedevano entrate per sopravvenienze di imposte comunali per anni precedenti. In sede di pre-consuntivo si valutavano fr. 400'000.—. Comunque vi è ancora margine di incasso per gli anni 2018-2020.
Ricordiamo che è tuttora pendente il ricorso di una persona giuridica per le tassazioni 2013-2016.

950 PARTECIPAZIONI AD ENTRATE DEL CANTONE

Nessuna osservazione.

961 INTERESSI

3401.000	Interessi su prestiti	185'417.14	170'000.—	+15'417.14
-----------------	------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

Abbiamo rinnovato alcuni prestiti a tassi decisamente superiori a quanto già preventivato.

990 VOCI NON RIPARTITE

Nessuna osservazione.

NUOVA CARÌ IMPIANTI TURISTICI SA

Il 2023 si chiude con un disavanzo di fr. 35'408.88 dovuto essenzialmente al costo per la formazione platee agli arrivi delle due seggiovie (fr. 26'882.73) nonché al taglio piante lungo la linea (fr. 15'917.85).

Quest'anno saremo confrontati con le manutenzioni straordinarie dei battipista con costi importanti che dovranno essere anticipati dal Comune.

In autunno dovremmo arrivare alla fusione delle due società di Carì e ripartire con un nuovo Consiglio direttivo.

NUOVA CARÌ SOCIETÀ DI GESTIONE SAGL

Il commento al consuntivo 2023 del Comune, come ogni anno, si riferisce alla chiusura dei conti della stagione 2022/2023 ritenuto che l'anno contabile della società chiude al 30 giugno di ogni anno. Nel frattempo si è già conclusa l'attività sia estiva che invernale della stagione 2023/2024. Per la seconda volta consecutiva i dati contabili della stagione 2022/2023 sono pesantemente condizionati dalla situazione meteorologica, caratterizzata da temperature sopra la media e scarso innevamento.

La stagione invernale è stata in definitiva parecchio corta, iniziata il 26 dicembre e chiusa anticipatamente per mancanza di neve il 25 febbraio (con ulteriori 12 giorni di chiusura nel menzionato periodo). Situazione di continua incertezza che, anche per la pressione di residenti e utenti in possesso di un abbonamento stagionale, ha costretto, e consigliato, di tenere comunque aperte le piste in condizioni che possono essere definite al limite. Dal profilo aziendale questa è la situazione peggiore, poiché comporta, da un lato, l'aumento dei costi per la preparazione delle piste con, dall'altro lato, una contrazione netta delle entrate per l'inevitabile diminuzione degli utenti

sulle piste e nei ristoranti. Basti pensare che si sono registrati 11'573 primi passaggi (nella stagione 2019/2020 erano stati 35'375).

Durante l'estate 2022 i primi passaggi alla seggiovia, con una decina di giorni di chiusura per maltempo, sono stati nella media degli altri anni (3243) con una buona presenza al ristorante Belvedere di turisti interessati alle escursioni e agli eventi organizzati dalla società.

I risultati contabili sono di conseguenza, e per tutta una serie circostanze avverse durante la stagione invernale, pesantemente negativi, con CHF 1'245'479.03 di costi a fronte di CHF 808'105.05 di ricavi, per un disavanzo d'esercizio di CHF 434'497.03.

Anche nella stagione 2022/2023 la *Nuova Carì società di gestione Sagl* ha dato lavoro ad una quarantina di persone, quasi tutte domiciliate nel Comune di Faido o in Leventina, con una massa salariale di CHF 582'034.41. Come sempre una parte importante degli acquisti viene fatta nei diversi commerci del Comune. Oltre 150'000.- franchi vengono spesi per l'energia fornita dalla CEF.

Grazie ad un migliore innevamento già a partire dal mese di dicembre la stagione in corso 2023/2024 ha fatto registrare durante l'inverno un netto miglioramento sia a livello di primi passaggi (26'667), sia con riguardo alle entrate degli impianti (CHF 611'404.35) e della ristorazione (CHF 540'929.45). Ancora una volta va sottolineato quest'ultima stagione ha potuto essere "salvata" anzitutto grazie all'esistente ridotto impianto di innevamento programmato che ha permesso di innevare le piste, anche nella parte bassa, con degli accorgimenti tecnici e di lavoro che comunque pesano parecchio a livello di costi. Buono invece il quantitativo di acqua a disposizione per i cannoni che ha evitato di dovere fare capo al bacino di Campello.

I dettagli dei conti della stagione 2023/2024 potranno essere illustrati nel messaggio sul prossimo preventivo del Comune sulla scorta dei risultati definitivi che scaturiranno dalla chiusura dei conti al 30 giugno 2024.

I risultati di questi ultimi anni dimostrano la fragilità dell'azienda di gestione degli impianti di risalita a dipendenza dei rischi legati ai cambiamenti climatici e al conseguente scarso e spesso tardivo innevamento naturale. L'esperienza acquisita negli anni dimostra anche per l'esistente, anche se ridotto, che l'impianto di neve programmata è in grado di garantire ad un discreto livello l'innevamento delle piste nei periodi difficili. Vanno fatte delle serie riflessioni sulle strategie future da adottare per ridurre il rischio aziendale, leggasi disavanzi di esercizio, da ricondurre alla mancanza di neve anzitutto nelle settimane che precedono le vacanze natalizie. Non si può però che ribadire, che al di là di studi e valutazioni varie, la sopravvivenza della stazione di Carì dipende dall'investimento, oramai irrinunciabile e nel contempo finanziariamente sopportabile, inteso a potenziare l'esistente impianto di neve programmata sulla parte bassa del comprensorio (da Brüsada sino alla partenza della prima seggiovia). Anche perché Carì, d'estate e d'inverno, è meta turistica apprezzata e ben frequentata sia dai numerosi residenti delle oltre 500 case secondarie, sia dai molti turisti di giornata.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI DA LIQUIDARE

Se non c'è un sorpasso dei crediti di investimento (sia in delega sia autorizzati dal CC) non c'è un obbligo di liquidazione formale. Fa stato la **tabella del controllo dei crediti**.

Investimenti Servizio approvvigionamento idrico

Nel 2023 sono stati portati a termine gli investimenti di risanamento acquedotto a Chiggiogna, Chironico-Grumo, Mairengo-Raslina e la sostituzione della condotta volante in condotta interrata Chironico-Nivo.

L'investimento più oneroso del 2023 è l'acquisto dell'acquedotto del Patriziato di Faido per un importo di fr. 1'351.000.—.

BILANCIO

Conto 2052.000 Controversia Garaventa AG – Nuova Carì Im. T. SA.

In ottobre dell'anno scorso la Pretura di Leventina ha emesso la sentenza che obbliga la *Nuova Carì Impianti Turistici SA* a riversare alla Garaventa SA l'IVA sul trapasso degli impianti avvenuto nel 2011. L'importo versato è di fr. 282'139.70, inferiore all'importo accantonato a bilancio al 31.12.2022. La SA ha inviato un'istanza di revisione all'Ufficio delle contribuzioni AFC di Berna in quanto si ritiene che è errata l'interpretazione dei beni immobili assoggettati all'IVA.

CONCLUSIONE

In considerazione di quanto esposto, invitiamo il Consiglio comunale a

decidere

1. è approvato il consuntivo 2023 del Comune di Faido così come presentato, con uscite per fr. 15'692'554.01, entrate per fr. 15'721'353.86, con un avanzo d'esercizio di fr. 28'799.85.
2. è dato scarico al Municipio di tutta la gestione 2023.

Con stima.

Per il Municipio di Faido
Il Sindaco Il Vice-segretario

C. Nastasi M. Domenighini



Approvato con ris. mun. no. 203/2024 del 14 maggio 2024

Il presente messaggio viene attribuito alla Commissione della gestione