



Faido, 28 maggio 2018

## **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 7/2018** **AL CONSIGLIO COMUNALE**

concernente il conto consuntivo per l'anno 2017  
**del Comune di Faido**

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

### **CAPITOLO INTRODUTTIVO**

Il risultato d'esercizio 2017, che chiude con un disavanzo di esercizio pari a **fr. 19'717.98** può senz'altro essere considerato positivo ed in linea con i dati del preventivo aggiornato.

Malgrado la situazione generale non sia molto favorevole, con particolare riferimento al riversamento di oneri dal Cantone ai Comuni che 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 gli stessi siano rimasti praticamente invariati rispetto all'anno precedente, con un'unica segnalazione, che riguarda il debito pubblico pro capite, che al momento è l'unico indicatore che ancora davvero preoccupa l'esecutivo comunale, e che per il momento si mantiene "eccessivo".

Come già affermato, il risultato d'esercizio conferma i dati già presentati nell'ambito del messaggio sull'aggiornamento del preventivo, approvato dal Consiglio comunale nel mese di dicembre 2017, ed è caratterizzato dalle particolarità seguenti.

Nel corso del 2017 abbiamo preso atto che, nell'ambito dell'amnistia fiscale in vigore, in tutto il Cantone come pure nel nostro Comune, diversi contribuenti hanno provveduto all'autodenuncia di capitali, ciò che ha portato a decisioni di tassazioni speciali.

Per quanto concerne il nostro Comune, queste entrate straordinarie, pari a ca. 1.4 mio di franchi, hanno permesso di poter pagare con la liquidità gli investimenti importanti in corso (soprattutto la copertura della pista di ghiaccio) senza dover ricorrere a prestiti bancari.

Un altro aspetto positivo a favore della casse comunali sono stati ulteriori riparti del Cantiere AlpTransit del 2015 che hanno sostanzialmente modificato il gettito fiscale delle persone giuridiche.

Oltre ad avere abbondanti riserve sugli anni 2013 e 2014, anche il 2015 è stato caratterizzato da entrate straordinarie pari a ca. fr. 400'000.—.

Sul fronte delle uscite da segnalare che siamo intervenuti, a fronte di un ennesimo inverno (il penultimo) senza neve, a coprire il disavanzo d'esercizio per la stagione 2016/17 degli impianti di risalita di Carì.

Infine, con il consuntivo abbiamo proposto degli ammortamenti straordinari importanti, pari a ca. 1.6 mio di franchi.

Sempre sul fronte delle spese di gestione corrente, va rilevato l'importo sempre importante dei contributi dell'assistenza sociale, sintomo di una situazione socio economica che deve sicuramente far riflettere in ottica futura.

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

## COMMENTO TECNICO

Il consuntivo 2017 chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 19'717.98.

<b>1.</b>	<b>COMUNE</b>	<b>Consuntivo</b>
<b>1.1</b>	<b>Gestione corrente</b>	
	Spese	15'731'521.83
	Ricavi	15'711'803.85
	<b>Disavanzo d'esercizio</b>	<b>19'717.98</b>
<b>1.2</b>	<b>Gestione investimenti</b>	
	Uscite	7'029'884.10
	Entrate	3'508'212.25
	Onere netto di investimento	<u>3'521'671.85</u>

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2017	
1	<b>Copertura delle spese correnti</b> [(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%	-0.1%	Disavanzo moderato
2	<b>Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi</b> [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		16.6%	
3	<b>Quota degli interessi</b> [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%	-0.7%	Bassa
4	<b>Quota degli oneri finanziari</b> [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%	8.2%	Media
5	<b>Grado di autofinanziamento</b> [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%	86.7%	Sufficiente-buono
6	<b>Capacità di autofinanziamento</b> [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%	19.4%	Media
7	<b>Debito pubblico procapite</b> [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	5'265	Eccessivo
8	<b>Quota di capitale proprio</b> [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%	15.2%	Media
9	<b>Quota di indebitamento lordo</b> [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%	165.1%	Alta
10	<b>Quota degli investimenti</b> [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%	36.3%	Molto alta
11	<b>Moltiplicatore politico</b>		100.0%	

Conto	Testo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenze
<b>0. <u>AMMINISTRAZIONE</u></b>				
<b>310.01</b>	<b>011 POTERE LEGISLATIVO Materiale per votazioni</b> Il costo riguarda il materiale di votazione per il referendum sulla modifica di Regolamento comunale.	<b>3'551.65</b>	<b>1'000.—</b>	<b>+2'551.65</b>
<b>318.18</b>	<b>020 AMMINISTRAZIONE DELLE FINANZE E CONTRIBUTIONI Emissione imposte con il CSI</b> Il costo si basa sul 5‰ dell'emissione del conguaglio sugli anni precedenti e del 5‰ sull'emissione acconto 2017, oltre alle spese postali sostenuti dal Centro Sistemi Informativi.	<b>38'179.35</b>	<b>31'000.—</b>	<b>+7'179.35</b>
<b>029 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>				
<b>311.01</b>	<b>Acquisto mobili, macchine e attrezzature</b> Abbiamo acquistato la nuova imbustatrice (fr. 8'532.— ) ed il nuovo PC portatile per la segretaria (fr. 3'146.05)	<b>14'644.25</b>	<b>5'000.—</b>	<b>+9'644.25</b>
<b>313.04</b>	<b>090 COMPITI NON RIPARTIBILI Acquisto materiale di pulizia</b> Fr. 6'607.75 riguardano materiale di pulizia per la stagione 2017/18 in pista ghiaccio	<b>15'248.40</b>	<b>7'000.—</b>	<b>+8'248.40</b>
<b>1. <u>SICUREZZA PUBBLICA</u></b>				
<b>100 REGISTRO FONDIARIO, PESI E MISURE</b> Nessuna osservazione.				
<b>103 COMMISSIONE TUTORIA REGIONALE</b> Nessuna osservazione.				
<b>109 ALTRI SERVIZI GIURIDICI</b> Nessuna osservazione.				
<b>113 CORPO DI POLIZIA</b> Il costo pro-capite ammonta a fr. 39.67.				
<b>140 POLIZIA DEL FUOCO</b> Dal 2017 la manutenzione degli idranti viene effettuata dalla CEF.				
<b>151 ISTRUZIONE MILITARE</b> Nessuna osservazione.				

<b>314.03</b>	<b>160 PROTEZIONE CIVILE</b> <b>Manutenzione rifugio PCi Faido</b> Fr. 7'022.75 sono inerenti al tinteggio delle facciate della PCi, intervento voluto a seguito della copertura della pista ghiaccio. Per il resto si tratta di costi di ordinaria gestione.	<b>16'392.69</b>	<b>5'000.—</b>	<b>+11'392.69</b>
---------------	---	------------------	----------------	-------------------

## **2. EDUCAZIONE**

<b>302.10</b>	<b>200 SCUOLA DELL'INFANZIA</b> <b>Stipendio docente d'appoggio</b> Dal 19.09.2017 abbiamo istituito la docente d'appoggio alla SI di Chironico per 10 UD, questo sulla base del numero elevato di bambini iscritti per l'anno scolastico 2017/18.	<b>6'429.80</b>	<b>-.—</b>	<b>+6'429.80</b>
---------------	--	-----------------	------------	------------------

<b>301.05</b>	<b>210 SCUOLE ELEMENTARI</b> <b>Stipendio personale di pulizia</b> A seguito di diverse reclamazioni avute dagli utenti della palestra, abbiamo deciso di aumentare di 3 ore settimanali le ore effettive delle donne delle pulizie dal 01.04.2017.	<b>51'739.75</b>	<b>46'000.—</b>	<b>+5'739.75</b>
---------------	---	------------------	-----------------	------------------

<b>314.01</b>	<b>Manutenzione strutture</b> Fr. 53'000.— sono riferiti al risanamento delle coperture del tetto del Centro scolastico, intervento ritenuto urgente a seguito di diverse infiltrazioni con conseguenti danni ingenti allo stabile. La spesa viene regolarmente ripartita con il Cantone recuperando il 40%.	<b>101'553.85</b>	<b>60'000.—</b>	<b>+41'553.85</b>
---------------	---	-------------------	-----------------	-------------------

## **CULTURA E TEMPO LIBERO**

<b>314.05</b>	<b>330 GIARDINI, PARCHI, SENTIERI</b> <b>Manutenzione parchi, giardini, sentieri</b> Oltre ai costi ordinari, nel corso del 2017 abbiamo organizzato in collaborazione con l'Ente PCi Tre Valli alcuni interventi sul territorio, quali la sistemazione sentieri a Tarnolgio, Madonna delle Rive ed in Piumogna, i riali di Molare ed il ponte in Piumogna.	<b>44'958.80</b>	<b>30'000.—</b>	<b>+14'958.80</b>
---------------	---	------------------	-----------------	-------------------

## **4. SALUTE PUBBLICA**

<b>361.02</b>	<b>501 CONTRIBUTI COMUNALI A FONDI CENTRALI</b> <b>Contributi Cassa Malati / AVS/AI/Prest. Complementari</b> Abbiamo valutato un conguaglio importante di fr. 95'000.— per il 2017 in quanto il gettito cantonale base riferito al 2015 (anno di riferimento) sarà sui livelli del 2014, quindi con un'importante entrata delle persone giuridiche riferite al Cantiere AlpTransit.	<b>729'776.45</b>	<b>600'000.—</b>	<b>+129'776.45</b>
---------------	---	-------------------	------------------	--------------------

## 5. PREVIDENZA SOCIALE

361.04	<b>581 AIUTO AGLI INDIGENTI</b> <b>Contributi all'assistenza sociale</b> Malgrado abbiamo diminuito i costi rispetto al 2016, il costo totale resta pur sempre alto e preoccupante.	<b>138'580.09</b>	<b>130'000.—</b>	<b>+8'580.09</b>
--------	---	-------------------	------------------	------------------

## 6. TRAFFICO

**600 UFFICIO TECNICO**  
Nessuna osservazione.

### 620 RETE STRADALE COMUNALE

301.01	<b>Stipendio al personale fisso</b> Si tratta di un errore di valutazione in quanto non è stato considerato lo stipendio dell'operaio che nel 2016 figurava quale operaio avventizio (conto 308.01). Portiamo inoltre a conoscenza che uno degli operai dal 01.09.2017 lavora definitivamente al 50% in quanto gli è stata riconosciuta un'inabilità lavorativa del 50%.	<b>891'337.75</b>	<b>856'000.—</b>	<b>+35'337.75</b>
--------	--	-------------------	------------------	-------------------

**621 POSTEGGI**  
Nessuna osservazione.

## 7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

421.03	<b>700 APPROVIGIONAMENTO IDRICO</b> <b>Interessi sul C/c ACAP</b> L'interesse è stato ridotto in quanto al 26.07.2017 l'ACAP ha rimborsato integralmente l'anticipo (scheda 111.01) allibrato a bilancio.	<b>3'000.—</b>	<b>9'000.—</b>	<b>-6'000.—</b>
--------	---	----------------	----------------	-----------------

**710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE**  
Copertura costi: 89.44%. I maggiori costi per consulenze e perizie riguardano i collaudi effettuati dello Studio esterno per le frazioni di Calpiogna, Mairengo ed Osco.

Grazie a questi dati abbiamo potuto emettere le tasse d'uso e allacciamento in queste tre frazioni.

### 720 ELIMINAZIONE RIFIUTI

318.23	<b>Servizio ingombranti</b> Con il nuovo appalto abbiamo potuto risparmiare di molto il servizio per la gestione ingombranti a Chiggiogna oltre che alla plastica (vedi conto 318.41).	<b>99'868.30</b>	<b>120'000.—</b>	<b>-20'131.70</b>
--------	---	------------------	------------------	-------------------

La copertura dei costi è dell'**83.33%**.

## 8 **ECONOMIA PUBBLICA**

**317.12 830 TURISMO**  
**Spese di rappresentanza** 24'028.05 15'000.— +9'028.05  
Di rilievo ci sono le spese per l'aggiornamento della cartina turistica di Faido, fr. 5'073.55 ed il tema del "Viaggio tra le lingue", fr. 8'204.—.

**860 ELETTRICITÀ**  
Nessuna osservazione.

## 9 **FINANZE E IMPOSTE**

### 900 IMPOSTE

**400.02 Sopravvenienze su imposte comunali** 804'164.59 700'000.— +104'164.59  
In sede di aggiornamento di preventivo 2017 abbiamo valutato l'incasso di sopravvenienze di imposta per gli anni 2014 e 2015 in fr. 700'000.—. Al 31.12.2017 abbiamo incassato fr. 804'164.59.

### 931 PARTE COMUNALE ALLE IMPOSTE CANTONALI

### 940 INTERESSI

**322.01 Interessi su prestiti** 158'176.15 180'000.— -21'823.85  
Grazie al rimborso regolare dei prestiti ed al rinnovo di quelli in scadenza a tassi migliori, il costo per interessi è passato dai fr. 384'806.67 del 2012 (anno della seconda aggregazione senza Sobrio) ai fr. 158'176.15 del 2017.

**331.02 990 SPESE NON RIPARTIBILI**  
**Ammortamento mobili, macchine, veicoli, attrezzature** 68'264.25 39'400.— +28'864.25  
Si è optato di ammortizzare completamente il veicolo acquistato nel 2016 per fr. 28'986.10.

## **NUOVA CARI IMPIANTI TURISTICI SA**

L'anno 2017 si chiude con un disavanzo di fr. 22'943.85. In sostanza il contributo comunale di fr. 100'000.— va ad ammortizzare i valori di bilancio mentre l'affitto di fr. 100'000.— pagato dalla società di gestione serve a coprire parzialmente le spese di gestione corrente.

Considerato che il Ristorante Pineta è stato gestito dalla *Nuova Cari società di gestione Sagl* per la stagione 2017/18, d'intesa fra le parti, nel corso dell'autunno abbiamo deciso di eseguire alcuni lavori sia allo stabile sia alle infrastrutture interne (nuovi acquisti) per un totale di fr. 15'272.80.

## **NUOVA CARÌ SOCIETÀ DI GESTIONE SAGL**

Come indicato nel messaggio municipale N.14/2017 del 23 ottobre 2017 concernente l'aggiornamento del preventivo, anche la stagione 2016/17 è stata condizionata da una situazione climatica disastrosa con scarse precipitazioni e temperature sopra la media che hanno determinato uno scarso innevamento e permesso di aprire la stazione solo parzialmente. In sostanza è stato possibile sciare solo sulla parte alta della stazione e unicamente grazie alla messa in funzione dell'impianto di innevamento programmato. I primi passaggi si sono di conseguenza ridotti a poco più di 16'000 e per di più con tariffe per la risalita ridotte durante tutta la stagione invernale al 50%.

Il disavanzo d'esercizio per la stagione 2016/17 ammonta a CHF 185'832,19.

Come già indicato nei precedenti messaggi su preventivi e consuntivi, il risultato d'esercizio della Nuova Carì società di gestione sagl. dipende quasi totalmente dallo stato di innevamento della stazione sciistica che influisce sulla data di apertura degli impianti, sui costi per la preparazione delle piste, sulle tariffe applicabili, sulle vendite di abbonamenti stagionali e, non da ultimo, sulle entrate dei ristoranti.

Prova ne sia che la stagione 2017/18 con un buon innevamento ha consentito di aprire la stazione già alla fine di dicembre, di raddoppiare i primi passaggi agli impianti di risalita, di applicare tariffe piene, di ridurre i costi per l'innevamento programmato e di avere una buona affluenza in generale, ad esempio sui percorsi a piedi e con racchette e per i diversi eventi organizzati.

Il che non solo ha sicuramente aumentato l'indotto economico per l'intero comprensorio, ma dovrebbe anche permettere di raggiungere un risultato d'esercizio positivo.

Ciò non toglie che ci si dovrà giocoforza chinare sul problema per individuare soluzioni che possano garantire un'apertura costante degli impianti e diminuire sul lungo termine i rischi aziendali. Difficilmente si potrà rinunciare ad un nuovo investimento per completare l'esistente impianto di neve programmata e adeguare la stazione alle esigenze dei tempi. In questo senso si attendono indicazioni importanti dallo studio commissionato dal municipio alla SUPSI per una "Valutazione dello Stato attuale e delle prospettive di sviluppo della destinazione turistica di Carì".

L'esperienza di questi anni dimostra che è difficile chiudere i conti in pareggio, tenuto conto che la Sagl. versa un canone di affitto annuo alla Nuova Carì SA pari a CHF 100'000 all'anno e sopporta spese di manutenzione degli impianti per CHF 160'000, pur beneficiando di un sussidio cantonale pari a CHF 120'000. Ma è altrettanto dimostrato che è solo con buone offerte nell'ambito degli sport invernali che si riesce a raggiungere una simile massa critica di utenti, creare una trentina di posti di lavoro e un importante indotto economico.

### **CONTO DEGLI INVESTIMENTI DA LIQUIDARE**

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

#### **Riscatto Denner**

Credito votato	fr. 790'000.—
Credito preventivato	fr. 790'000.—
Spesa effettiva	fr. 790'000.—
<b>Saldo</b>	<b>fr. -.—.</b>

Nessuna osservazione.

## **Sistemazione scuole Faido + palestra (messa in sicurezza antincendio)**

Credito votato	fr. 560'000.—
Credito preventivato	fr. 560'000.—
Spesa effettiva	fr. 536'101.05
<b>Saldo</b>	<b>fr. -23'898.95</b>

Nessuna osservazione.

## **Partecipazione Cantone sistemazione strada Carì**

Vedi messaggio specifico.

## **BILANCIO**

Malgrado l'onere netto di investimento di fr. 3'521'671.85 finanziato interamente con la liquidità, abbiamo potuto rimborsare prestiti per fr. 1'398'127.— contenendo alcuni indicatori finanziari che avrebbero potuto destare preoccupazione in ottica degli investimenti 2018 inerenti gli stabili dove non si percepiscono sussidi (salvo alcune posizioni che possono beneficiare del contributo FER e chiaramente il contributo cantonale per il centro multiuso di Cavagnago).

## **CONCLUSIONE**

In considerazione di quanto esposto, invitiamo il Consiglio comunale a

### **decidere:**

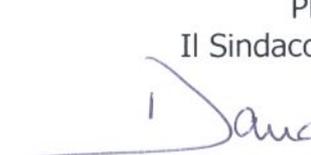
- 1. È approvato il consuntivo 2017 del Comune di Faido così come presentato, con entrate per fr. 15'711'803.85, uscite per fr. 15'731'521.83, con un disavanzo d'esercizio di fr. 19'717.98.**
- 2. Vengono liquidati i crediti di investimento descritti a messaggio.**
- 3. È dato scarico al Municipio di tutta la gestione 2017.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Vice-Segretario:


Approvato con ris. mun.  
del 28 maggio 2018