



Faido, 25 maggio 2020

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 8/2020 **AL CONSIGLIO COMUNALE**

concernente il conto consuntivo per l'anno 2019
del Comune di Faido

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

CAPITOLO INTRODUTTIVO

Il risultato d'esercizio 2019, che chiude con un avanzo di esercizio pari a **fr. 68'645.39**, può senz'altro essere considerato positivo ed in linea con i dati del preventivo aggiornato. Evidentemente, la situazione che si è venuta a creare nella primavera del 2020, con il manifestarsi dell'epidemia di COVI19, cambia in modo importante gli scenari futuri riguardanti le finanze pubbliche, per cui anche da parte nostra è necessaria una riflessione approfondita della situazione per poter in seguito affrontare con cognizione di causa il futuro prossimo.

L'analisi di dettaglio degli indicatori finanziari mostra come gli stessi siano rimasti praticamente invariati rispetto all'anno precedente, con il debito pubblico pro capite, che al momento è l'unico indicatore che ancora davvero preoccupa l'esecutivo comunale, che si è mantenuto "eccessivo".

Al fine di poter comprendere la nostra reale situazione finanziaria post-epidemia, abbiamo preso contatto con i nostri consulenti finanziari, e nel corso del mese di giugno affronteremo insieme questo approfondimento dei nostri conti, in modo da poter fornire un quadro aggiornato della situazione. Inoltre, abbiamo pure deciso di presentare all'attenzione del Consiglio comunale, nel corso del mese di settembre, il Rapporto del Municipio sul Piano finanziario, che verrà impostato su di un orizzonte di 10 anni. Prima dell'allestimento del nostro Rapporto, il Municipio incontrerà nel corso del mese di luglio la Commissione della gestione per poter condividere con lei quelli che dovranno essere gli indirizzi futuri della politica finanziaria e degli investimenti del nostro Comune.

Un occhio di riguardo in questo senso dovrà essere rivolto al preventivo 2020, ancora ricco di incognite e che entro quest'autunno dovrà tornare in Consiglio comunale per un importante aggiornamento.

Esso fungerà senz'altro da base, unitamente al presente consuntivo, per l'allestimento del citato Piano finanziario, unitamente al Preventivo 2021.

Come si può osservare, quindi, nel corso del 2020 tanta sarà la carne sul fuoco del Municipio, al fine di affrontare nel migliore dei modi questa delicata situazione e gettare le basi per il futuro del nostro Comune.

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

COMMENTO TECNICO

Il consuntivo 2019 chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 68'645.39.

1.	COMUNE	Consuntivo
1.1	Gestione corrente	
	Spese	13'939'998.49
	Ricavi	14'008'643.88
	Avanzo d'esercizio	68'645.39
1.2	Gestione investimenti	
	Uscite	4'126'600.46
	Entrate	1'363'842.40
	Onere netto di investimento	<u>2'762'758.06</u>

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2019	
1	Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5%-0% Disavanzo importante < -2,5%	0.5%	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		7.9%	
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	-2.0%	Bassa
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	9.0%	Media
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	58.0%	Problematico
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] x 100	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	11.5%	Media
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)]	Basso < 1'000 fr. Medio fr. 1'000 – fr. 3'000 Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000 Eccessivo > fr. 5'000	5'922	Eccessivo
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [((1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	16.3%	Media
9	Quota di indebitamento lordo [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	180.2%	Alta
10	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	25.4%	Elevata
11	Moltiplicatore politico		100.0%	

Conto	Testo	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenze
0. <u>AMMINISTRAZIONE</u>				
011 POTERE LEGISLATIVO				
310.01	Materiale per votazioni Il costo riguarda il mandato alla Fondazione Diamante per imbustare il materiale di votazione nonché la partecipazione ai costi di spedizione "Easyvote".	4'160.60	2'000.—	+2'160.60
020 AMMINISTRAZIONE DELLE FINANZE E CONTRIBUTIONI Nessuna osservazione.				
029 AMMINISTRAZIONE GENERALE				
316.02	Noleggio macchine fotocopie Fr. 5'169.25 riguardano il saldo delle maggiori fotocopie a colori fatte in Cancelleria (oltre al valore di fotocopie stabilite a contratto). Nel corso del 2019 abbiamo aggiornato i valori di numero di fotocopie a colore e b/n senza modifica di contratto.	12'909.70	7'000.—	+5'909.70
318.00	Spese postali Per il 2019 non abbiamo rifatturato le spese postali all'Azienda comunale acqua potabile, vista la sua precaria situazione finanziaria (costo valutato in ca. fr. 4'000.—).	33'348.—	25'000.—	+8'348.—
318.02	Spese telefoniche Oltre alle spese telefoniche fatturate da AMB, abbiamo mantenuto con Swisscom gli abbonamenti natel operai comunali e la casa comunale Cavagnago. I costi fissi di noleggio apparecchiature, PC, ecc. sono stati contabilizzati nel conto 318.14 (<i>Centro Elaborazione Dati, CCE, AMB</i>).	13'478.25	5'000.—	+8'478.25
301.05	090 COMPITI NON RIPARTIBILI Stipendio personale di pulizia Il minor costo è da imputare alla donna delle pulizie che ha interrotto il rapporto di lavoro per i WC pubblici stazione (ora di competenza delle FFS).	14'865.85	18'000.—	-3'134.15
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

Il costo pro-capite ammonta a fr. 46.38.

140 POLIZIA DEL FUOCO

Nessuna osservazione.

151 ISTRUZIONE MILITARE

Nessuna osservazione.

160 PROTEZIONE CIVILE

Nessuna osservazione.

2. EDUCAZIONE**200 SCUOLA DELL'INFANZIA****302.10****Docente d'appoggio****15'097.60****-.—****+15'097.60**

Dal 01.09.2019 è stata incaricata una docente d'appoggio al 50% per la SI di Chironico.

311.01**Acquisto mobili, macchine e attrezzature****10'128.95****5'000.—****+5'128.95**

Abbiamo acquistato una nuova macchina per pulizia SI e salone Chironico (fr. 8'318.50).

210 SCUOLE ELEMENTARI**304.01****Cassa Pensione****122'085.90****115'000.—****+7'085.90**

Nel corso del 2019 è stato versato il contributo suppletivo di fr. 20'617.— per il prepensionamento del mo. Flavio Boo.

314.01**Manutenzione stabili e strutture****104'959.05****60'000.—****+44'959.05**

Oltre a costi ordinari, siamo intervenuti d'urgenza alla sostituzione di alcune condotte presso la palestra (fr. 28'968.90 – fr. 4'997.50 di partecipazione assicurativa) e fr. 18'861.— per il risanamento zoccolo blocco scale.

318.02**Spese telefoniche****7'991.10****1'500.—****+6'491.10**

In questo caso sono inseriti anche i costi fissi di noleggio apparecchi e servizi in quanto viene recuperato il 40% da parte del Cantone.

318.58**Partecipazione costi abbonamento arcobaleno****-.—****32'000.—****-32'000.—**

D'intesa con il responsabile dell'Ufficio cantonale preposto, questi costi vengono registrati nel conto 366.07 "contributi incentivi risparmio energetico" e quindi coperti dal Fondo FER (fr. 29'337.—).

211 MENSA SCOLASTICA FAIDO**301.01****Stipendio al personale fisso****74'985.60****65'000.—****+9'985.60**

Il sorpasso è dovuto alle ore straordinarie effettuate dalla cuoca impiegata al 50% (come da contratto). L'onere di lavoro è valutato ca. al 60%.

CULTURA E TEMPO LIBERO

314.29	330 GIARDINI, PARCHI, SENTIERI Manutenzione parchi giochi Sono stati completati i nuovi giochi a Chiggiogna (fr. 24'244.45).	24'697.05	20'000.—	+4'697.05
	4. <u>SALUTE PUBBLICA</u> Nessuna osservazione.			
366.10	5. <u>PREVIDENZA SOCIALE</u> Mantenimento anziani a domicilio Nel 2018 abbiamo previsto un conguaglio di fr. 25'000.— che non si è avverato. Pertanto per il 2019 non si sono registrati conguagli.	24'845.71	88'000.—	-63'154.29
	6. <u>TRAFFICO</u>			
	600 UFFICIO TECNICO Nessuna osservazione.			
311.01	620 RETE STRADALE COMUNALE Acquisto mobili, macchine e attrezzature È stata acquistata una fresa neve, da tempo richiesta dalla squadra esterna (fr. 19'780.—).	56'859.75	50'000.—	+6'859.75
314.07	Manutenzione strade comunali, piazza e posteggi Come costi straordinari importanti, si possono citare: <ul style="list-style-type: none">• Messa in sicurezza sasso pericolante Osco: fr. 47'939.40 (meno sussidi per fr. 33'557.60);• Opere comunali nucleo Anzonico: fr. 37'613.50;• Sistemazione scale Campello: fr. 35'702.55;• Sistemazione posteggi Tengia: fr. 31'835.70;• Formazione posteggi Freggio: fr. 15'480.30.	430'881.30	300'000.—	+130'881.30
314.09	Segnaletica Il maggior costo è da ascrivere al rifacimento della segnaletica orizzontale della strada delle Vigne, fr. 13'544.85.	27'533.40	15'000.—	+12'533.40
315.03	621 POSTEGGI Manutenzione parchimetri Sono stati sostituiti due parchimetri a Faido, fr. 10'087.25.	16'056.50	5'000.—	+11'056.50
366.05	651 AZIENDE DEL TRAFFICO LOCALI Contributi abbonamento arcobaleno Anche in questo caso abbiamo utilizzato il Fondo FER per erogare questi sussidi a favore dell'uso dei mezzi pubblici (fr. 3'100.—).	—	3'000.—	-3'000.—

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

700 APPROVIGIONAMENTO IDRICO

710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

318.68	IVA dovuta anni precedenti (NUOVO) Questa primavera è stata fatta la revisione rendiconti IVA pe gli anni 2015-2018. Si è riscontrato un errore in sede di rettifica dell'IVA precedente. Pertanto questa è l'IVA effettivamente dovuta a Berna per gli anni soggetti a revisione.	9'471.—	—	+9'471.—
--------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	---	----------

720 ELIMINAZIONE RIFIUTI

318.68	IVA dovuta anni precedenti (NUOVO) Vedi sopra.	11'315.—	—	+11'315.—
--------	----------------------------------------------------------	----------	---	-----------

437.03	Multe in materia gestione rifiuti Il maggior introito è dovuto alla posa di una telecamera alla piazza di raccolta in Galvanica (Denner).	3'017.60	1'000.—	+2'017.60
--------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	---------	-----------

La copertura dei costi è del **73.79%**.

791 CONCETTI DI SVILUPPO

365.14	Contributo Ente Regionale di sviluppo Sono state richieste due ulteriori partecipazioni comunali per i trasporti (fr. 4'101.—).	17'813.85	14'000.—	+3'813.85
--------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	----------	-----------

8 ECONOMIA PUBBLICA

802 ALLEVAMENTO BESTIAME

Nessuna osservazione.

830 TURISMO

Nessuna osservazione.

860 ELETTRICITÀ

Nessuna osservazione.

9 FINANZE E IMPOSTE

900 IMPOSTE

400.02	Sopravvenienze su imposte comunali In sede di aggiornamento di preventivo 2019 abbiamo valutato l'incasso di sopravvenienze di imposta per gli anni 2016 e 2017 in fr. 600'000.—. Al 31.12.2019 abbiamo incassato fr. 755'697.80.	755'697.80	600'000.—	+155'697.80
--------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	-----------	-------------

931 PARTE COMUNALE ALLE IMPOSTE CANTONALI

940 INTERESSI

322.01	Interessi su prestiti	103'280.17	120'000.—	-16'619.8:
--------	------------------------------	------------	-----------	------------

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. 103'280.17 del 2019.

424.04	990 SPESE NON RIPARTIBILI			
	Utile contabile casa comunale Sobrio	120'000.—	—	+120'000.—

Avendo già ammortizzato completamente le costruzioni edili di Sobrio, abbiamo registrato l'utile contabile della vendita della casa comunale di Sobrio al locale Patriziato.

NUOVA CARI IMPIANTI TURISTICI SA

L'anno 2019 si chiude con un disavanzo di fr. 3'164.14. 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 quasi interamente le spese di gestione corrente.

NUOVA CARI SOCIETA DI GESTIONE SAGL

Il commento al consuntivo 2019 del Comune si riferisce ancora alla chiusura dei conti della stagione 2018/19 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 2019/2020. Per i dati contabili della stagione 2018/19 non si può che richiamare il commento già presentato nell'ambito del preventivo 2020 che ha messo in rilievo che, *"dal profilo puramente contabile non è stato possibile ottenere un risultato d'esercizio positivo come quello dell'anno precedente. A seguito di una situazione climatica particolare, in particolare nel mese di febbraio, si è constatata, da un lato, una leggera flessione delle presenze di utenti sciatori e, dall'altro lato, un aumento degli escursionisti a piedi, con racchette o pelli di foca. La stagione estiva ha per contro avuto un esito soddisfacente con una buona frequenza dei villeggianti e di escursionisti di giornata"*.

Positiva la presenza di famiglie e bambini al nuovo parco giochi che è andato a completare il campetto destinato allo svago con il tappeto mobile.

La stagione invernale, soprattutto grazie alla messa in funzione già a partire dal mese di novembre dell'esistente impianto di innevamento programmato, ha potuto iniziare il 15 dicembre e si è conclusa come d'abitudine il 19 marzo. I primi passaggi agli impianti di risalita sono stati 28'823 a cui si devono aggiungere circa 1'500 passaggi al "tappetino" in paese.

Il risultato d'esercizio 2018/19 conclude con un disavanzo di esercizio di CHF 65'988.75. La cifra d'affari al netto dei contributi cantonali si attesta attorno ai CHF 1'500'000.— (totale ricavi per prestazioni e servizi CHF 1'499'418.52 e costi per CHF 1'565'407.27)".

Interessante appare invece volgere uno sguardo alla stagione appena terminata, iniziata il 1° luglio 2019 e che dal profilo contabile si concluderà il 30 giugno 2020.

Una stagione che, grazie ad un'estate con tanto bel tempo, un inverno con un clima favorevole e un buon innevamento naturale supportato in maniera determinante dall'esistente impianto di innevamento programmato, ha permesso di incrementare in

maniera importante la presenza a Carì di utenti agli impianti di risalita e di turisti, anzitutto di giornata.

I primo passaggi durante la stagione estiva sono aumentati dell'86,27% passando dai 1'231 della stagione precedente a 2'293. L'incremento dei primi passaggi della stagione invernale si attesta invece al 31,52% per arrivare ad un totale di 37'909 (28'823 nella stagione 2018/19).

Sono aumentate in maniera importante anche le presenze di escursionisti con racchette (oltre mille con gite organizzate) e pelli di foca. Molto frequentato dalle famiglie il campo con tappeto e parco giochi.

Ancora prima della chiusura dei conti si può rilevare che la cifra d'affari della società supera oramai 1,7 milioni di franchi per un'attività limitata a circa 5 mesi (2 mesi estivi e 3 invernali). Essa permette di pagare un canone di affitto annuale di CHF 100'000.- alla società proprietaria delle infrastrutture (SA), di impiegare una trentina di lavoratori della zona e di acquistare merci e servizi nel Comune per alcune centinaia di migliaia di franchi.

I dettagli potranno essere illustrati nel messaggio sul prossimo preventivo del Comune sulla scorta dei dati che scaturiranno dalla chiusura dei conti al 30 giugno 2020. Dal preconsuntivo allestito dalla società si può però già sin d'ora affermare che per la seconda volta negli ultimi 3 anni i conti della società concluderanno con un utile d'esercizio.

Le misure adottate dalla società per migliorare l'offerta e la sua organizzazione interna, nonché per dotarsi di strumenti a garanzia di maggiore professionalità in ogni settore cominciano a dare segnali di stabilità, pur consapevoli che i risultati d'esercizio dipendono in maniera sempre più incisiva dalle condizioni climatiche e soprattutto di innevamento. Anche nella stagione appena conclusa si è dovuto far capo in misura importante alla neve programmata. A dimostrazione che per diminuire di molto il rischio aziendale difficilmente si potrà rinunciare ad un nuovo investimento per completare l'esistente impianto nella parte bassa della stazione (quella che più di tutte soffre per il mancato innevamento e l'esposizione al sole).

Come indicato nel messaggio sul consuntivo 2018 si attendono naturalmente indicazioni importanti dallo studio commissionato alla SUPSI per una valutazione delle prospettive di sviluppo della destinazione turistica in generale per tutto il comprensorio comunale con un occhio di riguardo alla destinazione turistica di Carì.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI DA LIQUIDARE

Per il dettaglio si rimanda alle pagine da 74 a 94.

Sistemazione salone multiuso Chironico

Credito votato	fr. 770'000.—
Credito preventivato	fr. 770'000.—
Spesa effettiva	fr. 912'596.—
Saldo	+ fr. 142'596.—

Vedi MM no. 13/2019 approvato il 16.12.2019.

Partecipazione costi posa due WC pubblici FFS Faido e Lavorgo

Credito votato	fr. 120'000.—
Credito preventivato	fr. 120'000.—
Spesa effettiva	fr. 120'000.—
Saldo	-.—

Nessuna osservazione.

Interventi di adattamento tecnico alla PCi Faido

Credito votato	fr. 67'000.—
Credito preventivato	fr. 67'000.—
Spesa effettiva	fr. 66'616.85.
Saldo	- fr. 383.15

Nessuna osservazione.

Formazione nuova area "verde pubblico" Lavorgo Nord

Credito votato	fr. 125'000.—
Credito preventivato	fr. 125'000.—
Spesa effettiva	fr. 106'398.70
Saldo	- fr. 18'601.30.

Nessuna osservazione.

Intervento by-pass pompe Formigario

Credito votato	fr. 179'000.—
Credito preventivato	fr. 179'000.—
Spesa effettiva	fr. 200'420.80
Saldo	+ fr. 21'420.80.

Rispetto a quanto approvato si sono svolti dei lavori supplementari alla revisione completa del quadro di comando, alla posa di una saracinesca in entrata al pozzo per facilitare la manutenzione e sono stati modificati i galleggianti per la mesa in norma della stazione di pompaggio (+ fr. 20'879.—). Inoltre abbiamo avuto i seguenti imprevisti: la condotta sospesa prevista a progetto di materiale PE è stata sostituita con una di acciaio inox in quanto i giunti, previsti per lo smontaggio in caso di piena del Formigario, sono risultati non idonei alle dilatazioni presenti.

Durante lo scavo si sono poi incontrate delle difficoltà molto maggiori dovute alla presenza di blocchi di calcestruzzo nei pressi delle spalle del ponte e sotto i bauletti delle infrastrutture presenti lungo la strada cantonale.

BILANCIO

Il piano finanziario prevedeva per gli anni 2017, 2018 e 2019 importanti investimenti che di fatto si sono in grossa parte avverati.

D'intesa con la SEL e l'Ufficio di revisione esterno, abbiamo deciso di registrare direttamente a bilancio i due prestiti concessi alla CEF (fr. 50'000.— già rimborsati) ed alla Valascia Immobiliare SA anziché passare dal conto investimenti e registrare i crediti nell'attivo di bilancio.

CONCLUSIONE

In considerazione di quanto esposto, invitiamo il Consiglio comunale a

decidere:

- 1. È approvato il consuntivo 2019 del Comune di Faido così come presentato, con uscite per fr. 13'939'998.49, entrate per fr. 14'008'643.88, con un avanzo d'esercizio di fr. 68'645.39.**
- 2. Vengono liquidati i crediti di investimento descritti a messaggio.**
- 3. È dato scarico al Municipio di tutta la gestione 2019.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO
Il Sindaco: _____ La Segretaria: _____





Approvato con ris. mun. no. 236/2020 del 25 maggio 2020

Il presente messaggio viene attribuito alla Commissione della gestione