

Comune di Blenio



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 04/2021

Trattanda no. 6

Piano Finanziario 2021-2024

Lodevole Consiglio comunale,
Signore e signori Presidente e Consiglieri comunali,

abbiamo il piacere di sottoporvi il Piano Finanziario (PF) per il periodo 2021-2024. L'ultimo PF sottoposto all'attenzione del Consiglio comunale durante la seduta del Legislativo del 15 maggio 2017 era riferito al periodo 2017-2020. L'intenzione del Municipio era quella di presentare un aggiornamento nel 2020, si è preferito però attendere il 2021 visto il recente cambiamento del modello contabile da MCA1 a MCA2, così da allestirlo con i nuovi conti ed i nuovi parametri, in particolare il cambiamento del sistema di calcolo degli ammortamenti. Secondo i disposti della Legge organica comunale, il PF va aggiornato e sottoposto al legislativo quando vi sono modifiche di rilievo, in particolare in presenza di importanti progetti di investimento, in ogni caso almeno una volta per legislatura.

Scopo principale del PF è quello di indicare al Legislativo l'evoluzione delle finanze comunali nel breve-medio termine, coinvolgendolo nelle scelte legate alla pianificazione degli investimenti da attuare. Il PF è sottoposto unicamente per discussione e non va approvato formalmente. Per l'elaborazione di questo PF il Municipio si è di nuovo avvalso della consulenza professionale della società Interfida Revisioni e Consulenze SA di Mendrisio, tramite il signor Angelo Bianchi, il quale opera in questo campo da diversi anni. Allegati al presente messaggio trovate i risultati del rapporto di Interfida, il quale compie una radiografia della situazione attuale e indica l'evoluzione futura delle finanze. Alla mano dei dati estrapolati dal rapporto Interfida, il Municipio formula qui di seguito alcune valutazioni e considerazioni "politiche" sull'evoluzione delle finanze comunali.

Premessa e fattori importanti

Qui di seguito è doveroso esporre alcune brevi premesse in merito a fattori importanti e che avranno delle ripercussioni sulla gestione finanziaria del Comune. Per commenti più specifici rimandiamo al documento elaborato da Interfida.

Ammortamenti

Nel 2021 è stato introdotto anche nel nostro Comune il nuovo modello contabile armonizzato a livello federale (MCA2). Il principale cambiamento che incide sui conti comunali è quello dell'ammortamento dei beni amministrativi. Si passa dall'ammortamento calcolato sul valore residuo, all'ammortamento lineare definito sulla durata teorica del bene. Per il nostro Comune questo comporta una diminuzione di questa spesa (v. allegato 8) se raffrontata ai consuntivi passati.

Ticino 2020

La riforma dei rapporti fra Cantone e Comune, denominato progetto "Ticino 2020", è ancora in fase di sviluppo. In base alle ultime informazioni in nostro possesso ci saranno degli aggravii per i Comuni, dovuti dall'assunzione di compiti che finora erano di competenza del Cantone (es. anziani e scuole comunali). Questi aggravii dovrebbero però essere compensati da alcuni costi che si assumerebbe interamente il Cantone (es. assistenza). La riforma dovrebbe pertanto essere neutra a livello finanziario.

Perequazione finanziaria

Per quanto concerne il contributo di livellamento, vi sono in corso delle discussioni che vanno nella direzione di una riduzione transitoria di questo contributo. A pagina 8 del rapporto vengono

indicate le cifre che nei prossimi anni dovremmo ricevere (diminuzione di ca. CHF 50'000.00 a partire dall'anno 2022). Per quel che concerne il contributo di localizzazione geografica, lo stesso è stato ricalcolato nel 2020 e pertanto fino al 2023 non ci saranno ulteriori cambiamenti. Per il nostro Comune si tratta di un importo annuo di CHF 1'374'000.00.

Progetti di promozione economica o a forte incidenza territoriale e finanziaria

I progetti più importanti di promozione economia e turistica sono sicuramente lo sviluppo del Centro Polisport ed il progetto CAMPO. Il Municipio è convinto che questi due progetti potranno portare ad un aumento dell'attrattività del Comune e dare un salutare slancio a tutta l'economia locale. Una parte di questi investimenti saranno finanziati con il residuo del credito del fondo aggregativo (saldo residuo attuale CHF 1'500'000.00).

Opere ed investimenti

Per l'indicazione delle singole opere ed investimenti previsti per i prossimi 4 anni, rimandiamo alle considerazioni indicate nel capitolo "Investimenti" ed alla tabella specifica, la quale riassume gli investimenti in opere ed infrastrutture base, suddivisi per capitoli.

Gettito d'imposta

Per l'elaborazione del PF si è tenuto conto di un aumento annuo prudenziale delle imposte comunali del 2% (per gli anni 2021-2024), il quale potrebbe essere soggetto a cambiamenti a dipendenza di arrivi o partenze di contribuenti importanti.

Evoluzione delle finanze e moltiplicatore d'imposta

Dopo gli avanzi d'esercizio registrati negli ultimi anni si prospettano, a partire dal 2022, delle chiusure contabili che peggioreranno progressivamente, con disavanzi d'esercizio anche importanti. Questo è dovuto in principal modo dall'aumento degli ammortamenti a seguito della realizzazione delle opere indicate nel piano degli investimenti. Per finanziare tutti questi investimenti si dovrà fare capo a nuovi prestiti bancari. Questi prestiti, pur prevedendo dei tassi d'interesse bassi, aumenteranno in modo importante (2021 = CHF 74'150.00 / 2024 = CHF 94'300.00).

Sul fronte dei ricavi abbiamo invece una sostanziale stabilità. Un aumento delle tasse d'uso è stato considerato in base agli investimenti effettuati e per fare in modo di allinearsi alle disposizioni sulla copertura dei costi. Si prevedono i seguenti aumenti:

	2022	2023	2024
Tasse ACAP	+ 30'000	+ 20'000	+ 20'000
Tasse rifiuti	+ 30'000	+ 15'000	+ 15'000

Nel PF abbiamo ipotizzato il mantenimento invariato del moltiplicatore al 90%. Grazie al notevole capitale proprio accumulato, anche i futuri disavanzi saranno infatti supportabili. Per questo motivo il Municipio non intende al momento proporre degli adeguamenti verso l'alto del moltiplicatore politico, nonostante il moltiplicatore aritmetico raggiungerà la quota del 95% nel 2024.

La gestione corrente per gli anni 2021-2024 può essere riassunta come segue:

	2021	2022	2023	2024
Totale spese correnti	9'662'710	9'885'500	10'003'100	10'119'700
Totale ricavi correnti	9'681'540	9'768'100	9'852'400	9'936'700
Risultato d'esercizio	18'830	-117'400	-150'700	-183'000

Il Municipio cercherà di trovare delle soluzioni affinché i disavanzi d'esercizio possano essere mantenuti a livelli contenuti e possibilmente raggiungere il pareggio dei conti per tutti i quattro anni.

Investimenti

Il piano degli investimenti contempla le opere e le uscite importanti attualmente prevedibili per i prossimi 4 anni. Alcuni investimenti sono già conosciuti e sono già stati approvati dal Consiglio comunale con relativo messaggio. La realizzazione di tutte le opere previste rappresenta indubbiamente un obiettivo molto ambizioso; questo non per mancanza di volontà da parte del Municipio e della sua amministrazione, ma per i limiti operativi dettati da procedure, condizioni legate a leggi superiori e ritardi nella progettazione.

Gli investimenti previsti ammontano a CHF 19'395'000.00 lordi e le entrate derivanti da sussidi pubblici e contributi da parte dei privati a CHF 12'401'000.00, registrando un totale di investimenti netti per il periodo in esame di CHF 6'994'000.00. Tutti gli investimenti sono contemplati nell'allegato 12 "investimenti" suddivisi per genere di conto, mentre per una visione generale vi invitiamo a consultare la tabella "piano degli investimenti" allestita dal Municipio. Alcuni investimenti potranno essere in parte sostenuti dal credito residuo proveniente dal fondo aggregativo, in modo da mitigare l'incidenza sulla gestione finanziaria.

Qui di seguito la tabella riassuntiva degli investimenti:

	2021	2022	2023	2024
Totale uscite	7'380'000	4'940'000	5'125'000	1'950'000
Totale entrate	4'252'500	3'808'500	3'090'000	1'250'000
Investimenti netti	3'127'500	1'131'500	2'035'000	700'000

La media degli investimenti netti annui per gli anni 2021-2024 si aggira a circa CHF 1.75 milioni. Il Municipio si è chinato in modo approfondito su questa tematica ed ha dovuto giocoforza procedere ad alcune scelte di principio e definire delle priorità d'intervento. Alcuni investimenti saranno ripartiti su più anni, mentre altri investimenti sono stati rinviati oltre il 2024.

Nell'allestimento del PF non abbiamo tenuto conto di un eventuale aiuto cantonale agli investimenti previsto dall'art. 14 della Legge sulla perequazione intercomunale (LPI), che per alcuni progetti potrebbe venir preso in considerazione. Questo aiuto dev'essere richiesto preventivamente e puntualmente sulla base dei dati definitivi conosciuti (progetto, preventivo) e può ammontare al massimo al 90% dell'onere netto a carico del Comune. Considerato però che il calcolo di questo aiuto è eseguito dai servizi preposti del Cantone per ogni caso specifico e che il suo stanziamento dipende dalle risultanze dei conti consuntivi comunali, abbiamo rinunciato per il momento ad inserire delle cifre. Negli ultimi anni il Comune non ha mai beneficiato di questo contributo straordinario.

Indicatori finanziari

Purtroppo a causa del cambiamento del modello contabile e come da raccomandazioni cantonali, si è rinunciato a presentare gli indicatori finanziari in quanto sarebbero di difficile comprensione, mancando anche un confronto statistico e storico. L'unico indicatore che si può esporre è quello relativo al debito pubblico che nei prossimi anni aumenterà ancora, come si può leggere nell'allegato 8. Nel complesso si stima un aumento di circa CHF 2.4 mio. Per una corretta lettura di questo dato, bisogna però considerare che lo stesso scaturisce da una previsione molto ambiziosa d'investimenti lordi di circa CHF 19.4 mio.

Conclusioni

Il Municipio è consapevole che anche questo PF come quello precedente, presenta un graduale peggioramento delle finanze comunali a causa delle cifre presentate, ma in ogni caso ritiene comunque ribadire e promuovere una politica degli investimenti decisa ma ponderata, volta a migliorare costantemente i servizi offerti alla popolazione e nel contempo creare delle nuove opportunità di lavoro nell'economia locale. Le cifre mostrano come la situazione finanziaria del Comune peggiorerà nei prossimi anni. Il peggioramento è però sopportabile considerato il buon capitale proprio disponibile. Chiaramente l'obiettivo sarà quello di non intaccare completamente il capitale proprio e per evitare una sua eccessiva erosione, dovranno essere fissate delle priorità.

Negli ultimi anni sono stati portati avanti degli investimenti soprattutto nelle infrastrutture di base in quasi tutti i quartieri, portando ad una buona situazione di servizi sul territorio. Secondo il Municipio per i prossimi anni sarà necessario indirizzare gli sforzi e le risorse maggiormente sui progetti che possano portare un valore aggiunto dal lato socio-economico. Nell'immediato futuro il progetto di rilancio più importante è sicuramente quello del Centro Polisport.

Il Municipio è pronto a sostenere questa e tutte le altre iniziative ed i progetti che possono migliorare la situazione socio-economica di tutto il Comune. Si tratta di un impegno chiaro con l'obiettivo di proporre un grande progetto di rilancio a beneficio del Comune e di tutta la regione. È anche però importante e urgente definire a corto-medio termine una strategia per migliorare e rendere più professionale e coordinata l'organizzazione gestionale e di promozione dei progetti. A questa esigenza s'intende dare una risposta concreta tramite l'elaborazione di una proposta sull'organizzazione in rete dell'offerta turistica.

Oltre agli investimenti previsti ci potrebbero essere degli investimenti non prevedibili, che di fatto potrebbero rimandare le priorità attualmente definite. Purtroppo anche la pandemia di Covid-19 ha portato ad un peggioramento delle finanze cantonali e ad un'incertezza generale. A seguito di ciò nei prossimi anni potrebbe esserci un riversamento dei costi sui Comuni che andrebbero a modificare le finanze comunali. Per il futuro è anche importante che i tre Municipi della Valle continuino a collaborare in modo costruttivo, in modo da portare a buon fine anche i progetti su scala distrettuale.

Come già citato in entrata, il PF è sottoposto unicamente per discussione e non va approvato formalmente e nemmeno preavvisato dalle commissioni del Legislativo, sebbene sia auspicato come in passato, di ottenere un rapporto in merito agli indirizzi prospettati dal Municipio, in particolar modo da parte della commissione della gestione.

Con stima.

Per il Municipio

La Sindaco: C. Boschetti Straub



Il Segretario: L. Beretta



Allegati al messaggio:

- tabella piano degli investimenti
- rapporto Interfida

Olivone, 22 febbraio 2021

Commissione preposta: **GESTIONE**

COMUNE DI BLENIO

Piano degli investimenti 2020-2024 (16.02.2021)

Investimento	Credito votato CC	Residuo credito votato CC	Credito ipotizzato Municipio	Sussidi TI+CH	Altri contributi	Investim. netto	2020		2021		2022		2023		2024	
							uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate
Acquedotti																
Olivone-Sallo/Marzano	745'000	645'000			93'500	651'500	100'000		645'000	93'500						
Torre portale Ofible (adduzione)	930'000			350'000		580'000	400'000			300'000						
Sistema di telegestione acquedotto comunale	155'000			60'000		95'000	16'000			60'000						
Sorgenti/impiantistica risanamenti vari			300'000	30'000		270'000					100'000	10'000	100'000	10'000	100'000	10'000
Totale	1'830'000	645'000	300'000	440'000	93'500	1'596'500	516'000	0	645'000	453'500	100'000	10'000	100'000	10'000	100'000	10'000
Canalizzazioni / IDA																
Aquila e Torre progetto PGS	250'000	128'000		100'000		150'000	3'000		128'000	100'000						
Campra IDA	855'000			342'000	30'000	483'000	20'000			150'000						
Olivone-Sallo/Marzano	2'705'000	2'276'000		640'000	400'500	1'664'500	426'000	242'000	2'276'000			798'500				
Olivone-Sommascona	2'684'000			1'010'000	532'000	1'142'000		417'000								
Totale	6'494'000	2'404'000	0	2'092'000	962'500	3'439'500	449'000	659'000	2'404'000	250'000	0	798'500	0	0	0	0
Cimiteri																
Olivone			100'000			100'000					100'000					
Aquila	95'000.00					95'000	12'000									
Totale	95'000	0	100'000	0	0	195'000	12'000	0	0	0	100'000	0	0	0	0	0
Sistemazione strade/piazze																
Contributo Patriziato Aquila per sentiero Motterascio	100'000	50'000				100'000			50'000							
Accessi agricoli Anveuda-Dötra	395'000	10'000		308'000	37'000	50'000	81'000	30'500	30'000	137'500						
Strada agricola Dötra-Calzanigo	410'000			266'000		144'000	178'000	0		180'000						
Sistemazione strade agricole	1'600'000	340'000		809'000		791'000	1'260'000	0	340'000	809'000						
Ripristino danni alluvionali 2019	860'000	620'000		705'000		155'000	240'000	113'000	620'000	592'000						
Opere di premunizione Olivone-Chèmp Fira	175'000	152'000		69'000	15'000	91'000	12'000	44'000	152'000	40'000						
Valorizzazione piazze comunali			200'000						100'000		100'000					
Premunizione valangaria Passo del Lucomagno			15'000'000	14'250'000		750'000					400'000	380'000	1'000'000	950'000	1'000'000	950'000
Opere di premunizione frana Ghirone								45'000								
Sistemazione viarie e pedonali Aquila							13'000									
Totale	3'540'000	1'172'000	15'200'000	16'407'000	52'000	2'081'000	1'784'000	232'500	1'292'000	1'758'500	500'000	380'000	1'000'000	950'000	1'000'000	950'000
Stabili																
Progettazione interventi scuole Olivone	120'000	58'000				120'000	10'000		5'000							

Investimento	Credito votato CC	Residuo credito votato CC	Credito ipotizzato Municipio	Sussidi TI+CH	Altri contributi	Investim. netto	2020		2021		2022		2023		2024	
							uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate
Risanamento scuole Olivone (1a e 2a fase)												100'000				50'000
Scuole Olivone ristrutturazione (3a fase)								37'000				65'000		60'000		50'000
Scuole Olivone ristrutturazione (4a fase)	750'000	22'000		129'500		620'500	728'000		22'000	145'000				70'000		60'000
Scuole Olivone ristrutturazione (5a fase)	520'000								520'000							80'000
Scuole Olivone ristrutturazione (6a fase)			300'000								300'000					
Sistemazione scuola dell'infanzia Olivone (periodo >2024)																
Ristrutturazione casa comunale Olivone								83'000		60'000						
Ristrutturazione scuola dell'infanzia Aquila							6'000	82'000						80'000		50'000
Totale	1'390'000	80'000	300'000	129'500	0	740'500	744'000	202'000	547'000	205'000	300'000	165'000	0	210'000	0	290'000
Raccolta rifiuti																
Sistemazione discariche comunali	295'000	16'000				295'000	6'000		16'000							
Sistemazione piazze raccolta rifiuti			100'000			100'000			50'000		50'000					
Ampliamento discarica inerti Torre			60'000			60'000	0		10'000						50'000	
Sistema di pesa discarica inerti Torre			150'000			150'000			150'000							
Totale	295'000	16'000	310'000	0	0	605'000	6'000	0	226'000	0	50'000	0	0	0	50'000	0
Energia / comunicazioni																
Sostituzione candelabri IP	850'000	162'000			584'000	266'000	16'000		30'000							
Centralina Torre	280'000	73'000		20'000	260'000	0	175'000	95'000	60'000	95'000		45'000				
Totale	1'130'000	235'000	0	20'000	844'000	266'000	191'000	95'000	90'000	95'000	0	45'000	0	0	0	0
Piano regolatore																
Programma d'azione comunale (PAC)			55'000								55'000					
Totale	0	0	55'000	0	0	0	0	0	0	0	55'000	0	0	0	0	0
Economia pubblica / promovimento / sport																
Contributo centro astronomico Gorda	100'000				100'000	0					100'000	100'000				
Contributo ampliamento Capanna Gorda	200'000				200'000	0					200'000	200'000				
Contributo Parrocchia di Torre	80'000					80'000	40'000									
Bosco di svago Olivone-Sina	410'000	346'000		213'000	144'500	52'500	31'000	100'000	346'000	230'500						
Polisport 2020 (con acquisto e opere collaterali)			6'700'000	3'595'000	1'105'000	2'000'000	20'000		1'105'000	1'105'000	2'800'000	1'800'000	2'775'000	1'795'000		
Risanamento spogliatoio campo sportivo Aquila			250'000	75'000		175'000			250'000	75'000						
MTBike Sharing			120'000		100'000	20'000	35'000	35'000			60'000	60'000				
Mountainbike sentiero Campra-Gorda-Nara			500'000	250'000		250'000					250'000	125'000	250'000	125'000		
Risanamento stand di tiro Olivone			500'000	125'000	50'000	325'000			100'000	50'000	400'000	125'000				
Contributo Campo-Ghirone Estate			2'000'000			2'000'000			200'000				1'000'000		800'000	
Contributo Ponte tibetano Pinaderio-Sallo			50'000			50'000			25'000		25'000					

Investimento	Credito votato CC	Residuo credito votato CC	Credito ipotizzato Municipio	Sussidi TI+CH	Altri contributi	Investim. netto	2020		2021		2022		2023		2024	
							uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate
Totale	790'000	346'000	10'120'000	4'258'000	1'699'500	4'952'500	126'000	135'000	2'026'000	1'460'500	3'835'000	2'410'000	4'025'000	1'920'000	800'000	0
Diversi																
Vasca antincendio Torre	255'000	105'000		153'000		102'000	150'000	90'000	50'000	30'000						
Veicolo per manutenzione strade (scopatrice)			100'000			100'000			100'000							
Totale	255'000	105'000	100'000	153'000	0	202'000	150'000	90'000	150'000	30'000	0	0	0	0	0	0
Totale complessivo	15'819'000	5'003'000	26'485'000	23'499'500	3'651'500	14'078'000	3'978'000	1'413'500	7'380'000	4'252'500	4'940'000	3'808'500	5'125'000	3'090'000	1'950'000	1'250'000
Investimenti netti annui							2'564'500		3'127'500		1'131'500		2'035'000		700'000	
** Fondo aggregazione 1'500'000.00 residuo																
(1.2 Poli, 100/- centro astronomico Gorda, 200/- capanna Gorda)																