



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE
MUNICIPIO

PIANO FINANZIARIO 2017 - 2020

Arbedo, novembre 2016



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

CONSIDERAZIONI GENERALI

Presentiamo il consueto annuale aggiornamento del Piano finanziario che copre il periodo 2017-2020. Come d'abitudine è stato elaborato in proprio e le modalità d'allestimento e presentazione non subiscono cambiamenti rispetto alla versione conosciuta negli anni.

I continui ed importanti cambiamenti della politica finanziaria cantonale, indicati più e più volte negli ultimi preventivi e piani finanziari, condizionano non poco i conti comunali. I travasi di oneri cantonali sui Comuni, la diminuzione di sussidi ed il continuo aumento delle spese di sanità e socialità non sembrano intenzionate a stabilizzarsi e sono in costante crescita, determinando la non facile situazione evidenziatasi nei conti di previsione 2017 di diversi Comuni.

Nel nostro caso, malgrado figuriamo nei Comuni che sono più penalizzati dagli effetti della manovra di rientro finanziario decisa dal Cantone, tale aspetto è contenuto a seguito della contemporanea positiva evoluzione dell'importante cespite d'entrata che è il contributo di livellamento, per effetto dell'aumento del nostro moltiplicatore d'imposta a valere dal 2016.

Restano inoltre ancora da definire nei dettagli quali saranno i rapporti collaborativi con la nuova Bellinzona, considerando che per il momento di certo vi è solo il mantenimento per tutto il 2017 delle precedenti convenzioni. Tra i punti chiave di tale tema vi è la convenzione per il servizio di polizia comunale, che in base alle notizie apparse sugli organi d'informazione dovrebbe raggiungere un procapite di fr. 150.- contro gli attuali fr. 60.-, corrispondenti ad un aggravio dei nostri conti cifrabile indicativamente sui fr. 500'000.-. Altri temi potranno essere anche la partecipazione agli utili delle AMB, la collaborazione per la gestione/manutenzione dell'acquedotto ed eventuali ridondanze per cambiamenti nei Consorzi.

Per quanto concerne la nostra libera scelta continua la politica di mantenere sostanzialmente inalterati, per tutto il periodo osservato, gli impegni delle *Spese per beni e servizi*, praticamente l'unico capitolo in cui si dispone di una certa autonomia decisionale, pur limitata da eventuali necessità contingenti.

Trovano inoltre nuova conferma le scelte in ambito della politica d'ammortamenti economici al tasso minimo del 13%, considerando però i limiti assoluti tra un valore minimo di 1,5 milioni ed un massimo di 2 milioni ritenuto il rispetto del tasso legale; questo al fine di sostenere gli ambiziosi quanto necessari impegni della gestione investimenti.

Nel periodo coperto dalla presente pianificazione il tasso percentuale scenderà attorno all'11.4% mentre l'impegno raggiungerà il tetto massimo previsto di 2 milioni di franchi. Sussiste quindi ancora un discreto margine di manovra, corrispondente a circa fr. 400'000.- prima di raggiungere il tasso minimo legale del 9%.



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

La realizzazione degli importanti investimenti previsti in ambito di edilizia scolastica (progetto nuova scuola infanzia di Castione), nonché gli interventi stradali (in particolare quelli previsti dalla pianificazione e dal PAB per il comparto di Castione) porterà la necessità di una riduzione negli altri ambiti d'investimento.

Il risultato complessivo comporterà un cospicuo aumento dei Beni amministrativi, evidenziata dal suddetto aumento della posta per il relativo ammortamento economico.

Saremo anche confrontati con un autofinanziamento molto instabile il cui grado si muoverà tra il limite minimo del 36% e massimo dell'89% con una media del 60%.

Aspetto che trova ulteriore conferma nell'importante balzo in avanti del parametro "debito pubblico", la cui importanza deve comunque essere relativizzata, considerando il dato di partenza veramente basso. Il futuro pro capite di tale parametro andrà a fissarsi ad un valore attorno ai fr. 2'500.- (considerando una popolazione di ca. 5'100 unità), quindi ancora ben al di sotto dei valori medi attualmente conosciuti a livello cantonale, leggermente superiore nel confronto regionale.

Nonostante gli sforzi sostenuti per gli investimenti, sommati ai già indicati impegni cantonali e intercomunali, riusciremo a mantenere il moltiplicatore d'imposta fermo al 91%.

L'avverarsi delle attese finanziarie qui pianificate non comporterà nessuna modifica del capitale proprio il cui ammontare, al 31.12.2020, sarà sempre di 5,4 milioni di franchi. Importo analogo a quello di partenza atteso per il 2016.

Per le tasse d'uso, segnatamente rifiuti e canalizzazione, non vi saranno adeguamenti, considerato che l'atteso grado di copertura dei costi può essere considerato raggiunto.

Per quanto concerne il gettito fiscale troviamo una costante progressione per le persone fisiche ed un sensibile aumento per quanto riguarda le persone giuridiche.

Per le prime si è adottato un incremento attorno al 4% che considera sia l'aumento tecnico (indicato dall'autorità fiscale cantonale) sia quello endogeno dell'evoluzione al rialzo conosciuta dalla nostra popolazione, confermato dall'ancora attuale fervore edificatorio.

L'aumento del gettito delle persone giuridiche è dettato dal fatto che, negli ultimi anni, il nostro comune è diventato attrattivo per diverse ditte che vi hanno portato la propria sede.

L'auspicio atteso da "partner responsabili" è che l'aumento del moltiplicatore al 91%, avvenuto nel 2016, non condizioni eccessivamente questo interesse insediativo. Gli imprenditori ben sanno che vi sono periodi in cui la situazione è favorevole ed altri in cui lo è meno e sanno stringere i denti per poi aspettare il nuovo ciclo positivo.

Queste prospettive d'entrata ci permetteranno di sostenere parzialmente la tendenziale crescita del fabbisogno indicata.

Come già anticipato la somma di questi intendimenti operativi metterà una certa pressione sul debito pubblico che raggiungerà nel 2020 il picco di fr. 12.73 milioni pari ad un pro capite di circa 2'500.- (3'278.- media cantonale 2014).



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE

MUNICIPIO

Per il tema liquidità prevediamo come nel corso del 2017, tenuto conto dell'inizio degli investimenti della Fondazione Focus, ci troveremo a far fronte ai nostri impegni e versare nelle loro casse il previsto prestito di 8 milioni.

Ciononostante considerata la situazione di grossa liquidità nelle nostre casse, nel 2018 riusciremo anche a diminuire il debito onerario, rimborsando parzialmente il prestito PostFinance di 2 milioni che giungerà a scadenza.

La buona situazione generale delle nostre finanze, l'abituale prudenza delle nostre stime ed il fatto che si tratta pur sempre di previsioni che in genere risultano più pessimistiche di quanto succederà in realtà, ci portano a considerare sostenibile la situazione globale fotografata dal presente piano.

Non dobbiamo ad ogni modo scordare che nel periodo del presente piano il moltiplicatore aritmetico resterà sempre fisso al 91% il che ci lascia ancora un discreto margine di manovra.

Gli organi politici e l'amministrazione dovranno tuttavia essere pronti ad adottare quei provvedimenti che si renderanno necessari qualora la situazione dovesse mutare oltre le attese, rispettivamente usare cautela nella definizione delle risposte da dare alle attese, in ogni ambito operativo, per il potenziale impatto di nuovi oneri che ne consegue.

Nei successivi commenti tratteremo in modo più approfondito le varie tematiche.



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE

MUNICIPIO

GESTIONE CORRENTE

1. **Spese del personale:** Nel 2018 si è considerato l'avvicendamento, per pensionamento anticipato del Segretario Comunale, questa sostituzione non dovrebbe mutare più di tanto l'aspetto economico generale. Sempre in quell'anno dovrebbe anche delinarsi la definizione della funzione di Capo Tecnico tra l'attuale personale presente comportando un leggero aumento di stipendio. Ritoveremo in tutto il quadriennio i leggeri aumenti conseguenti agli adeguamenti ad un contenuto rincaro ed agli scatti d'anzianità.
2. Per le **spese per beni e servizi** prosegue la politica di rincaro 0. Non troviamo quindi né aumenti né diminuzioni per tutto il periodo in esame.
3. **Interessi passivi:** nel 2018 e 2019 diminuiranno i costi grazie al rinnovo a condizioni migliori e su un importo minore, per l'indicato rimborso, del prestito Postfinance che giungerà a scadenza. Sono pure contemplati cambiamenti per la cessione all'Azienda Acqua Potabile di parte (fr. 1 milione) di attuali prestiti.
4. Gli importi indicati negli **Ammortamenti** sono il risultato della nostra politica di definizione per quanto riguarda quelli amministrativi: tasso annuo del 13% ritenuto un minimo di fr. 1,5 milioni e massimo di fr. 2 milioni (fatta salva l'osservanza del tasso di legge del 9%).
Il valore di riferimento sarà per contro sempre la sostanza ammortizzabile all'inizio di ogni anno.
5. **Rimborsi ad enti pubblici:** troviamo un forte incremento a seguito del dovuto per il servizio POLCOM; nel 2018 per un primo passaggio del pro capite da fr. 60.- a fr. 100.- e nel 2019 per l'ulteriore passo a fr. 150.-.
Si tratta di una conferma, spostata di un anno, dei dati già noti e considerati lo scorso anno che non sta però a significare un'acritica accettazione di quanto apparso sugli organi d'informazione quale volontà da parte della nuova Bellinzona.
6. Per quanto riguarda i **Contributi propri** vi è unicamente un aumento dovuto al rincaro.
7. I **Versamenti a finanziamenti speciali** non subiscono variazioni negli anni.
8. La valutazione dei ricavi per **Imposte** contempla il mantenimento delle posizioni corrispondenti al gettito dell'imposta alla fonte e la diminuzione negli anni di quelle speciali per vincite e prelevamenti dai fondi di previdenza.
9. Le **Regalie e concessioni** non subiscono variazioni negli anni.
10. Per quanto riguarda i **Redditi della sostanza** non vi sono mutazioni negli anni.
11. I **Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, eccetera** rimangono invariati per tutto il periodo in esame.
12. La cifra dei **Contributi senza fine specifico** è determinata dal risultato della presunzione del gettito del contributo di livellamento.



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE

MUNICIPIO

Rammentiamo che il calcolo non è di facile attuazione considerando l'imponderabilità dei criteri che lo compongono. Prevediamo tuttavia una stabilità attorno a fr. 2 milioni del contributo di livellamento. Questo considerando prudentemente una stabilità complessiva della situazione cantonale di riferimento e non mutamenti eccezionali degli attuali criteri di determinazione.

13. I **Contributi per spese correnti** sono influenzati dal sussidio cantonale sugli stipendi docenti che si muove in considerazione dell'evoluzione della nostra forza finanziaria, del numero di sezioni scolastiche e dell'ammontare dello standard sussidiabile per sezione scolastica.
Negli anni in esame non sono previste modifiche alle entrate per questi sussidi, così come non sono previste modifiche per quanto riguarda la partecipazione all'utile dell'AMB, sezione elettricità.
14. Per tutto il periodo di validità del piano i **Prelevamenti da finanziamenti speciali** non subiscono variazioni.

Il **fabbisogno** da coprire a mezzo imposta comunale registra un graduale aumento che lo porterà a raggiungere gli 11,4 milioni di franchi nel 2020.

Resta più che attuale la necessità di prestare attenzione alla definizione di nuovi impegni, sia per la spesa corrente che per investimenti.

GESTIONE CORRENTE PER CENTRO DI COSTO

PIANO FINANZIARIO 2017-2020

	ANNO	2017	ANNO	2018	ANNO	2019	ANNO	2020
S P E S E								
SPESE PER IL PERSONALE	5'849'800	36.93%	5'863'956	36.64%	5'923'534	35.57%	5'983'678	35.60%
SPESE PER BENI E SERVIZI	1'973'300	12.46%	1'973'300	12.33%	1'973'300	11.85%	1'973'300	11.74%
INTERESSI PASSIVI	435'100	2.75%	310'294	1.94%	333'003	2.00%	365'503	2.17%
AMMORTAMENTI	1'845'000	11.65%	1'869'920	11.68%	2'128'160	12.78%	2'125'441	12.65%
CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'593'700	10.06%	1'784'164	11.15%	2'024'910	12.16%	2'025'399	12.05%
CONTRIBUTI PROPRI	3'786'600	23.91%	3'848'982	24.05%	3'912'612	23.50%	3'977'514	23.67%
RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	260'000	1.64%	260'000	1.62%	260'000	1.56%	260'000	1.55%
ADDEBITI INTERNI	95'400	0.60%	95'400	0.60%	95'400	0.57%	95'400	0.57%
TOTALE SPESE	15'838'900	100.00%	16'006'016	100.00%	16'650'919	100.00%	16'806'235	100.00%
Mutamento rispetto anno precedente	410'800	2.66%	167'116	1.06%	644'903	4.03%	155'317	0.93%
R I C A V I								
IMPOSTE	700'000	11.68%	605'000	10.26%	605'000	10.25%	605'000	10.25%
REGALIE E CONCESSIONI	196'100	3.27%	196'100	3.33%	196'100	3.32%	196'100	3.32%
REDDITI DELLA SOSTANZA	263'800	4.40%	263'800	4.47%	263'800	4.47%	263'800	4.47%
RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, ECC.	1'296'900	21.64%	1'296'900	21.99%	1'305'156	22.11%	1'305'156	22.12%
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	2'008'200	33.50%	2'005'740	34.01%	2'002'870	33.93%	2'001'435	33.92%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	59'000	0.98%	59'000	1.00%	59'180	1.00%	59'180	1.00%
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'375'000	22.94%	1'375'000	23.32%	1'375'000	23.30%	1'375'000	23.30%
CONTRIBUTI DA RIVERSARE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ACCREDITI INTERNI	95'400	1.59%	95'400	1.62%	95'400	1.62%	95'400	1.62%
TOTALE RICAVI	5'994'400	100.00%	5'896'940	100.00%	5'902'506	100.00%	5'901'071	100.00%
Mutamento rispetto anno precedente	42'100	0.71%	-97'460	-1.63%	5'566	0.09%	-1'435	-0.02%
FABBISOGNO	9'844'500	62.15%	10'109'076	63.16%	10'748'413	64.55%	10'905'164	64.89%
Mutamento rispetto anno precedente	368'700	3.89%	264'576	2.69%	639'337	6.32%	156'752	1.46%

TABELLA MUTAZIONI PER GENERE DI COSTO**PIANO FINANZIARIO 2017-2020**

	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	assoluto	%	assoluto	%	assoluto	%	assoluto	%
S P E S E								
SPESE PER IL PERSONALE	-91'800	-1.55%	14'156	0.24%	59'578	1.02%	60'144	1.02%
SPESE PER BENI E SERVIZI	-211'400	-9.68%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
INTERESSI PASSIVI	10'000	2.35%	-124'806	-28.68%	22'709	7.32%	32'500	9.76%
AMMORTAMENTI	183'000	11.01%	24'920	1.35%	258'240	13.81%	-2'719	-0.13%
CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RIMBORSI A ENTI PUBBLICI	136'800	9.39%	190'464	11.95%	240'746	13.49%	489	0.02%
CONTRIBUTI PROPRI	341'000	9.90%	62'382	1.65%	63'630	1.65%	64'902	1.66%
RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	50'000	23.81%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ADDEBITI INTERNI	-6'800	-6.65%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTALE SPESE	410'800		167'116		644'903		155'317	
R I C A V I								
IMPOSTE	-50'000	-6.67%	-95'000	-13.57%	0	0.00%	0	0.00%
REGALIE E CONCESSIONI	10'000	5.37%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
REDDITI DELLA SOSTANZA	600	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, ECC.	84'100	6.93%	0	0.00%	8'256	0.64%	0	0.00%
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	140'000	7.49%	-2'460	-0.12%	-2'870	-0.14%	-1'435	-0.07%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	-12'800	-17.83%	0	0.00%	180	0.31%	0	0.00%
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	-23'000	-1.65%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CONTRIBUTI DA RIVERSARE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	-100'000	-100.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ACCREDITI INTERNI	-6'800	-6.65%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTALE RICAVI	42'100		-97'460		5'566		-1'435	



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

GETTITO IMPOSTE

Il gettito d'imposta comunale è sicuramente la parte della pianificazione finanziaria più complicata da prevedere, essendo praticamente impotenti nell'influenzarlo, eccezion fatta la competenza di determinare il moltiplicatore d'imposta.

L'impossibilità di prevedere e d'influenzare cosa sarà deciso a livello cantonale, rispettivamente l'evoluzione congiunturale, impongono cautela nella previsione della maggior fonte d'entrata del Comune.

La linea adottata per le nostre previsioni resta pertanto prudente, a maggior ragione se si considerano le sorprese negative registrate nel gettito 2010 e le sorprese invece più che positive nel 2011. L'idea di fondo è comunque una certa crescita del gettito, seppur contenuta, per quanto riguarda le persone fisiche ed un aumento graduale per quanto riguarda le persone giuridiche.

Persone fisiche

- 2012-13** Gettiti di partenza per le successive proiezioni. I valori sono un'estrapolazione con arrotondamenti in crescita dei dati accertati dal Cantone nell'ambito dei calcoli per la determinazione del contributo di livellamento.
- 2014** Valutazione di una tendenziale crescita generale, confortata anche dalle notifiche di tassazione finora emesse e sui dati trasmessici dal Cantone, nonché dall'evoluzione registrata dalla nostra popolazione.
- 2015-16** Ulteriore crescita sulla base delle informazioni assunte presso il Cantone e considerata la tendenza all'aumento della popolazione (seppur meno pronunciata per il 2015).
- 2017-20** Regolare crescita variabile tra il 3.7% e il 4.7% annuo suddivisa tra l'evoluzione del numero dei contribuenti e secondo le indicazioni cantonali.

Persone giuridiche

L'arrivo sempre più marcato di nuove ditte ha aumentato l'importanza del gettito delle persone giuridiche che ha raggiunto costantemente il 10% rispetto al gettito fiscale complessivo.

Imposte non soggette al moltiplicatore

Le previsioni di gettito, dell'imposta personale ed immobiliare, non presentano particolari e/o sostanziali difficoltà di quantificazione; le eventuali variazioni sono in ogni modo contenute. Non ci sono pertanto particolari commenti.

PREVISIONE EVOLUZIONE GETTITO

PIANO FINANZIARIO 2017-2020

	<u>ANNO</u> <u>2012</u>	<u>ANNO</u> <u>2013</u>	<u>ANNO</u> <u>2014</u>	<u>ANNO</u> <u>2015</u>	<u>ANNO</u> <u>2016</u>	<u>ANNO</u> <u>2017</u>	<u>ANNO</u> <u>2018</u>	<u>ANNO</u> <u>2019</u>	<u>ANNO</u> <u>2020</u>
VALUTAZIONE INCREMENTO PF		3.79%	3.38%	0.75%	4.16%	4.77%	4.16%	3.88%	3.68%
VALUTAZIONE INCREMENTO PG		3.05%	0.85%	3.33%	4.30%	3.09%	0.00%	5.00%	4.76%
GETTITO PERSONE FISICHE	7'442'031	7'723'958	7'985'000	8'045'000	8'380'000	8'980'000	9'345'000	9'700'000	10'050'000
GETTITO PERSONE GIURIDICHE	866'017	892'399	900'000	930'000	970'000	1'000'000	1'000'000	1'050'000	1'100'000
IMPOSTA SOGGETTA AL MOLTIPLICATORE	8'308'048	8'616'357	8'885'000	8'975'000	9'350'000	9'980'000	10'345'000	10'750'000	11'150'000
GETTITO IMPOSTA PERSONALE		72'000	72'000	72'000	146'000	146'000	148'000	148'000	148'000
GETTITO IMPOSTA IMMOBILIARE		530'000	530'000	530'000	550'000	650'000	650'000	650'000	650'000
IMPOSTA NON SOGGETTA MOLTIPLICATORE		602'000	602'000	602'000	696'000	796'000	798'000	798'000	798'000



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE

MUNICIPIO

GESTIONE INVESTIMENTI

Gli spazi per gli interventi d'investimento devono considerare la loro sostenibilità nell'ambito degli obiettivi di politica finanziaria preannunciata. Tali aspetti non sono però da misurare sul breve periodo, ma su quello medio-lungo.

Si deve quindi essere consapevoli di potersi trovare confrontati con situazioni di modesta pressione, ad altre dove questa è più pesante, come è ipotizzabile pensare per la realizzazione della nuova Scuola d'infanzia a Castione.

L'importante sarà di non perdere di vista i valori medi dei vari dati e parametri, nonché rendersi conto che necessariamente, prima o dopo gli sforzi, ci deve essere il periodo per recuperare le energie, se non ci si vuole trovare in situazioni di crisi e quindi subire le situazioni invece che gestirle.

La decisione di confermare gli ammortamenti economici a valori alti, tra 1.5 e 2 milioni, è un chiaro segnale di come vogliamo continuare ad approcciarci.

Terreni non edificati

Nessun intervento.

Opere del genio civile

Opere stradali Nel **2017**, **2018** e **2019** sono previsti costanti spese per fr. 800'000.- annui. In queste uscite troviamo fr. 600'000.- dovuti alla realizzazione stradali previste in ambito PAB e fr. 200'000.- conseguenti ad interventi di pavimentazione per interventi a sottostrutture da parte dell'AAP e puntuali necessità. Nei tre anni troviamo i rispettivi sussidi da parte del PAB cioè, fr. 500'000.- per il **2018** e fr. 200'000.-per gli anni **2019** e **2020**.

Canalizzazioni Nel **2018** e **2019** sono previsti il completamento delle canalizzazioni nella zona J1, stimando che per allora l'aspetto pianificatorio sarà definito. Per questi anni troveremo anche i ricavi per l'incameramento delle rate annuali dell'ultima e della nuova emissione dei contributi costruzione canalizzazione, oltre alle entrate dagli accantonamenti a Bilancio.

Illuminazione Troviamo l'annunciata richiesta di potenziamento degli impianti di illuminazione pubblica con la tecnologia LED del periodo quadriennale 2016-2019, con le rispettive entrate dalla tassa di illuminazione pubblica e dal fondo energie rinnovabili (FER) atte a contenere l'impegno netto di questo potenziamento nei termini di fr. 90'000.- annui. Nel **2020** torniamo ad avere i regolari interventi annui per completare e aggiornare la nostra rete.



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE

MUNICIPIO

Costruzioni edili

Nel **2018** troviamo l'inizio dei lavori per la costruzione della nuova scuola dell'infanzia di Castione che si protrarranno fino al **2020**; con lo sforzo finanziario maggiore appunto nel **2018**. Nel **2018, 2019 e 2020** troviamo entrate annue attorno ai fr. 165'000.- quali contributi FER per gli interventi di valenza energetica presso la nuova SI di Castione.

Mobilia, attrezzi, ecc.

Per quanto concerne le attrezzature, nel **2018** saremo confrontati con l'esigenza di acquisto di un nuovo veicolo callaneve. Nel **2019** è stato previsto l'acquisto di nuova attrezzatura per rimpiazzare eventuali macchinari vetusti, così come nel **2020** prevediamo la necessità di sostituzione di un veicolo.

Contributi per investimenti

Continuazione, secondo il programma di versamento a rate, della nostra partecipazione agli interventi previsti dal PTB/PAB ed al Consorzio strada forestale Arbedo (quest'ultima unicamente fino al 2018).

Altre uscite attivate

Nessun intervento.

Beni particolari

Nessun intervento.

Riserva

Nessun intervento.

GESTIONE INVESTIMENTI

PIANO FINANZIARIO 2017-2020

TESTO	ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020				
	01/01/	INV.	RIC.	AMM.	01/01/	INV.	RIC.	AMM.	01/01/	INV.	RIC.	AMM.	01/01/	INV.	RIC.	AMM.	01/01/	INV.	RIC.	AMM.	
TERRENI NON EDIFICATI																					
Terreni e parchi	60	3	-	3	60	-	-	3	57	-	-	3	54	-	-	3	51	-	-	3	
TOTALE	60	3	-	3	5.00% 60	-	-	3	5.00% 57	-	-	3	5.00% 54	-	-	3	5% 51	-	-	3	5%
OPERE DEL GENIO CIVILE																					
Opere stradali	3'837	419	- 23	- 443	3'790	1'520	- 250	- 420	4'640	800	- 500	- 555	4'385	800	- 200	- 570	4'415	800	- 200	- 574	-66
Canalizzazioni	-	50	- 50	-	-	-	- 85	-	85	410	- 325	-	-	477	- 477	-	-	-	-	-	-
Illuminazione	350	118	- 265	- 38	165	200	- 265	- 70	30	200	- 90	- 4	136	200	- 90	- 18	228	100	- 90	- 30	
Opere PGS Bocarello	110	-	-	- 30	80	-	-	- 30	50	-	-	- 7	44	-	-	- 6	38	-	-	- 5	
Opere PGS P. Cassina	80	-	-	- 30	50	-	-	- 20	30	-	-	- 4	26	-	-	- 3	23	-	-	- 3	
Can. gr. Ronchetto bassa	30	-	-	- 10	20	-	-	- 10	10	-	-	- 1	9	-	-	- 1	8	-	-	- 1	
Migl./autom. centro S. Paolo	-	-	-	-	-	130	-	-	130	-	-	- 65	65	-	-	- 33	33	-	-	- 16	
Prog. Arginatura Ticino	20	700	- 560	- 10	150	-	-	- 10	140	-	-	- 18	122	-	-	- 16	106	-	-	- 14	
Evac. Acqua zona Cave	21	-	-	- 11	10	-	-	- 10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE	4'448	1'287	- 898	- 572	12.86% 4'265	1'850	- 600	- 570	13.36% 4'945	1'410	- 915	- 654	13% 4'786	1'477	- 767	- 646	14% 4'850	900	- 290	- 642	13%
CONSTRUZIONI EDILI																					
Casa comunale	510	40	-	- 100	450	-	-	- 80	370	-	-	- 44	326	-	-	- 39	287	-	-	- 34	
Scuole dell'infanzia	2'394	11	- 29	- 256	2'120	500	-	- 230	2'390	4'500	- 165	- 287	6'438	2'000	- 165	- 633	7'641	2'000	- 165	- 714	-112
Scuole elementari	1'600	1'180	-	- 160	2'620	-	-	- 270	2'350	-	-	- 282	2'068	-	-	- 248	1'820	-	-	- 218	
Centro sportivo	30	55	- 16	- 11	90	38	-	- 10	118	-	-	- 14	104	-	-	- 12	91	-	-	- 11	
Campo Polisport. Arbedo	150	-	-	- 20	130	-	-	- 20	110	-	-	- 13	97	-	-	- 12	85	-	-	- 10	
Parco giochi diversi	110	60	-	- 20	150	-	-	- 30	120	-	-	- 14	106	-	-	- 13	93	-	-	- 11	
Cimiteri	140	-	-	- 20	120	-	-	- 20	100	-	-	- 12	88	-	-	- 11	77	-	-	- 9	
altri stabili	236	-	-	- 36	200	105	-	- 50	255	-	-	- 31	224	-	-	- 27	197	-	-	- 24	
TOTALE	5'170	1'346	- 13	- 623	12.05% 5'880	643	-	- 710	12.07% 5'813	4'500	- 165	- 698	12% 9'450	2'000	- 165	- 994	11% 10'291	2'000	- 165	- 1'032	10%
MOBILI, ATTREZZI, ECC.																					
Mobilia e arredamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sito internet	-	-	-	-	-	50	-	-	50	-	-	- 25	25	-	-	- 13	13	-	-	- 6	
Veicoli	135	43	-	- 68	110	-	-	- 60	50	100	-	- 25	125	-	-	- 63	63	50	-	- 31	
Attrezzatura UTC	-	-	-	-	-	40	-	-	40	-	-	- 20	20	50	-	- 10	60	-	-	- 30	
TOTALE	135	43	-	- 68	50.37% 110	90	-	- 60	54.55% 140	100	-	- 70	50% 170	50	-	- 85	50% 135	50	-	- 68	50%
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI																					
Cons. strada for. Mti Co	240	25	-	- 25	240	25	-	- 40	225	25	-	- 25	225	-	-	- 25	200	-	-	- 22	
PTB/PAB	550	-	-	- 50	500	200	-	- 60	640	200	-	- 70	770	200	-	- 85	885	200	-	- 97	
Stazione Tilo	310	890	-	- 30	1'170	-	- 300	- 90	780	-	-	- 86	694	-	-	- 76	618	-	-	- 68	
Mulino Erbetta	510	50	-	- 60	400	-	-	- 50	350	-	-	- 42	308	-	-	- 37	271	-	-	- 33	
Casa anziani Claro	470	-	-	- 50	420	-	-	- 50	370	-	-	- 41	329	-	-	- 36	293	-	-	- 32	
TOTALE	2'080	865	-	- 215	10.34% 2'730	225	- 300	- 290	10.62% 2'365	225	-	- 264	11% 2'326	200	-	- 259	11% 2'267	200	-	- 252	11%
ALTRE USCITE ATTIVATE																					
Prog.selvicoltura Cascina	-	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Capitale Fondazione Focus	40	-	-	- 20	20	-	-	- 20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Misurazione ufficiale	20	40	-	- 10	50	-	-	- 30	20	-	-	- 15	5	-	-	- 4	1	-	-	- 1	
Aggregazione Bellinzonese	20	-	-	- 20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pianificazione Castione	40	17	-	- 27	30	50	-	- 30	50	-	-	- 38	13	-	-	- 9	3	-	-	- 2	
TOTALE	104	73	-	- 77	74.04% 100	50	-	- 80	80.00% 70	-	-	- 53	75% 18	-	-	- 13	75% 4	-	-	- 3	75%
BENI PARTICOLARI																					
TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RISERVA/AMM.STRAORD:	-	-	-	-	-	-	-	-	0% -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
T O T A L I	11'997	3'617	- 911	- 1'558	13'145	2'858	- 900	- 1'713	13'390	6'235	- 1'080	- 1'741	16'804	3'727	- 932	- 2'000	17'599	3'150	- 455	- 2'000	
AMMORTAMENTO MINIMO 10%	-	-	-	-	-	2308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AMMORTAMENTO MINIMO FR. 1500.-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AMMORTAMENTO MASSIMO FR. 2000.-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
T O T A L I	-	-	-	- 1'558	-	-	-	- 1'713	-	-	-	- 1'741	-	-	-	- 2'000	-	-	-	- 2'000	
				12.99%				13.03%				13.00%				11.90%				11.36%	



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

EVOLUZIONE LIQUIDITA'

L'importanza di questa tabella è legata alla segnalazione in anticipo, rispetto al momento effettivo, dei mezzi liquidi necessari per far fronte agli impegni assunti.

Il vantaggio di conoscere con un certo preavviso tale dato ci permette di attivarci sul mercato, sfruttando eventuali periodi interessanti, per trovare la soluzione più conveniente.

L'anno effettivo di tale passo sarà però determinato una volta stabilizzati i vari dati che concorrono a determinare la necessità, nonché dopo la valutazione delle tendenze del mercato dei capitali. Attualmente è previsto per il 2018 il rinnovo parziale di un prestito di 4 milioni con PostFinance.

TABELLA DI CHIUSURA

Si tratta dell'abituale tabella riassuntiva dei conti pubblici. Si evince che, per gli anni oggetto della pianificazione finanziaria, non si prevedono delle chiusure in rosso di una certa importanza, fatta eccezione per l'anno 2019 dove è prevista una perdita di fr. 168'000.-. La somma complessiva dei risultati d'esercizio del periodo del presente piano è ad ogni modo pareggiato dando un avanzo di fr. 7'000.-.

L'importante capitale proprio accumulato e il cui scopo è proprio quello da fungere da ammortizzatore per i momenti difficili, permetterà di mantenere con tranquillità il moltiplicatore d'imposta del 91%.

BILANCIO e DEBITO PUBBLICO

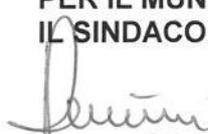
In calce a questa tabella troviamo l'evoluzione del Debito pubblico che registra una forte crescita dai fr. 7,7 milioni stimati per il 2016 ai circa 12,7 milioni del 2020, pari ad un pro capite di circa fr. 2'500.- per una stimata popolazione di 5100 abitanti.

Si deve tener presente che l'importanza della crescita è accentuata dalla bassa soglia di partenza.

Ricordiamo nuovamente la non indifferente disponibilità di capitale proprio che, alla fine del periodo osservato, si aggirerà pur sempre sulla non trascurabile cifra di 5.4 milioni di franchi.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO DI ARBEDO-CASTIONE
IL SINDACO: IL SEGRETARIO:


Luigi Decarli


Elios Beltraminelli



EVOLUZIONE LIQUIDITA'

PIANO FINANZIARIO 2017-2020

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	(in migliaia di fr.)				
STATO INIZIO PERIODO	15'569	14'016	6'064	733	-407
USCITE PER INVESTIMENTI	3'617	2'858	6'235	3'727	3'150
ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>-911</u>	<u>-900</u>	<u>-800</u>	<u>-495</u>	<u>-455</u>
SALDO GESTIONE INVESTIMENTI	2'706	1'958	5'435	3'232	2'695
AMMORTAMENTI	1'558	1'713	1'741	2'000	2'000
ALTRI MOVIMENTI NON MONETARI	70	260	260	260	260
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>-475</u>	<u>33</u>	<u>103</u>	<u>-168</u>	<u>39</u>
AUTOFINANZIAMENTO	1'153	2'006	2'103	2'092	2'299
MOVIMENTO DEBITI/CREDITI	0	-8'000	-2'000	0	0
STATO A FINE PERIODO	14'016	6'064	733	-407	-803
	ECCEDENZA	ECCEDENZA	ECCEDENZA	INDEBITAM.	INDEBITAM.

TABELLA DI CHIUSURA

PIANO FINANZIARIO 2017-2020

	<u>ANNO</u>	<u>2017</u>	<u>ANNO</u>	<u>2018</u>	<u>ANNO</u>	<u>2019</u>	<u>ANNO</u>	<u>2020</u>
<u>GESTIONE CORRENTE</u>								
SPESE CORRENTI								
USCITE CORRENTI	14'031	14'170	14'555	14'711	14'711	14'711	14'711	14'711
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	1'713	1'741	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
ADDEBITI INTERNI	<u>95</u>							
TOTALE SPESE CORRENTI	15'839	16'006	16'651	16'651	16'651	16'651	16'651	16'806
RICAVI CORRENTI								
ENTRATE CORRENTI	5'899	5'802	5'807	5'806	5'806	5'806	5'806	5'806
ADDEBITI INTERNI	<u>95</u>							
TOTALE RICAVI CORRENTI	5'994	5'897	5'903	5'903	5'903	5'903	5'901	5'901
GETTITO IMPOSTE al moltiplicatore del	9'878	10'212	10'581	10'581	10'581	10'581	10'945	91%
RISULTATO D'ESERCIZIO	-33	-103	168	168	168	168	-39	AVANZO
	AVANZO	AVANZO	DISAVANZO	DISAVANZO	DISAVANZO	DISAVANZO	DISAVANZO	AVANZO
<u>GESTIONE INVESTIMENTI</u>								
USCITE PER INVESTIMENTI	2'858	6'235	3'727	3'150	3'150	3'150	3'150	3'150
ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>900</u>	<u>1'080</u>	<u>932</u>	<u>455</u>	<u>455</u>	<u>455</u>	<u>455</u>	<u>455</u>
ONERE NETTO D'INVESTIMENTO	1'958	5'155	2'795	2'795	2'795	2'795	2'695	DISAVANZO
	DISAVANZO							
<u>CONTO DI CHIUSURA</u>								
ONERE NETTO D'INVESTIMENTO	1'958	5'155	2'795	2'795	2'795	2'795	2'695	2'695
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	1'713	1'741	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>-33</u>	<u>-103</u>	<u>168</u>	<u>168</u>	<u>168</u>	<u>168</u>	<u>-39</u>	<u>-39</u>
AUTOFINANZIAMENTO	1'746	1'843	1'832	1'832	1'832	1'832	2'039	76%
	DISAVANZO							
RISULTATO TOTALE	212	3'312	963	963	963	963	656	656
	DISAVANZO							

BILANCIO al 31 dicembre**PIANO FINANZIARIO 2017-2020**

ATTIVI	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
BENI PATRIMONIALI	25'414	23'861	23'910	10'578	9'845	9'845
BENI AMMINISTRATIVI	11'997	13'145	13'390	16'804	17'599	18'135
ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0	0	0	0	0
ECCEDEZZA PASSIVA	0	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVI	37'411	37'006	37'300	27'383	27'445	27'980
PASSIVI						
CAPITALE DEI TERZI	30'075	30'075	30'075	19'795	19'765	20'004
IMPEGNI PER FINANZIAMENTI SPECIALI	1'461	1'531	1'791	2'051	2'311	2'571
CAPITALE PROPRIO	5'875	5'400	5'433	5'536	5'368	5'405
TOTALE PASSIVI	37'411	37'006	37'300	27'383	27'445	27'980
DEBITO PUBBLICO	6'122	7'745	7'957	11'268	12'231	12'730
EVOLUZIONE DEBITO PUBBLICO		AUMENTO 26.51%	AUMENTO 2.73%	AUMENTO 41.62%	AUMENTO 8.54%	AUMENTO 4.08%
		1'623	212	3'312	963	499



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE
MUNICIPIO

PIANO FINANZIARIO 2017 - 2020

AZIENDA ACQUA POTABILE

Arbedo, novembre 2016



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

CONSIDERAZIONI GENERALI

Vi sottoponiamo il tradizionale annuale aggiornamento del Piano finanziario. Come per il passato, lo stesso è stato allestito dai nostri servizi finanziari e iscrive gli aggiornamenti sulle ultime informazioni conosciute. Le varie ipotesi evolutive hanno come dati di partenza quelli del preventivo 2017 e le modalità di presentazione non registrano modifiche.

Ricordiamo che questo documento presenta la situazione finanziaria con cui saremo confrontati negli anni della sua validità se le ipotesi di lavoro prospettate troveranno conferma.

Si tratta di un documento di gestione e coordinamento per l'Esecutivo e l'Amministrazione e d'informazione per l'esterno sulla politica finanziaria preconizzata.

La pianificazione finanziaria considera l'accoglimento della proposta di modifica dell'art. 58 (Tassa d'uso) del Regolamento Azienda Acqua Potabile (MM n. 358/2016), all'ordine del giorno della seduta in cui sarà trattato anche il presente documento. Si ricorda come questa è mirata a raggiungere una sostanziale parità tra la componente fissa e variabile della tassa d'uso rispetto all'attuale ($\frac{1}{4}$ fisso- $\frac{3}{4}$ variabile) portando maggiore stabilità nell'incasso annuo. La conseguenza per la tassa sul consumo sarà una riduzione dagli attuali fr. 0.90 al mc (0.95 futuri) a fr. 0.70 e comporterà una maggiore stabilità nell'incasso annuo. È utile segnalare come dalla presente pianificazione si rileva che le nuove tariffe resteranno invariate per tutto il periodo osservato.

Per la gestione corrente segnaliamo in particolare la regolare crescita del capitolo Spese per beni e servizi alle posizioni "Manutenzioni stabili e strutture" e "Servizi e onorari". La qualità della rete è di primaria importanza, quindi è nostra intenzione monitorare ed intervenire a risolvere puntuali necessità di riparazione di perdite alle condotte che saranno individuate con il moderno sistema di cui ci siamo dotati quest'anno.

Per tutto il periodo osservato si conferma l'importante programma d'investimento. Il nuovo PGA prevede infatti la necessità d'intervento per il mantenimento della qualità dell'acqua e della capacità di distribuzione all'utenza con investimenti per 20 milioni di franchi in 20 anni. Questo porterà inevitabilmente ad un aumento della sostanza e di conseguenza delle necessità d'ammortamento seppure, nel 2019, a seguito della fine di specifiche necessità in ambito di "mobili, attrezzature, ecc.", troveremo un risultato in controtendenza.

Questi investimenti volti a salvaguardare il cosiddetto "oro blu" serviranno a mantenere elevato lo standard qualitativo dell'azienda che è il fiore all'occhiello dell'ente pubblico locale.

Nel 2018 giungerà a scadenza il prestito di 1 milione di franchi con PostFinance (al tasso del 3.24%), questo verrà "rimborsato" con l'assunzione da parte dell'AAP del prestito che il Comune ha stipulato, con il medesimo creditore, al tasso di 0,47% e scadenza nel 2025.



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

Nel medesimo anno abbiamo anche previsto lo spostamento di 2 milioni di franchi dell'esposizione di liquidità da vista, sul conto corrente con il Comune, a lungo termine. La somma di queste operazioni, considerando ancora una situazione favorevole di tasso d'interesse (1%), comporta una flessione degli impegni d'interessi a partire dal 2019.

La suddetta operazione di spostamento dell'indebitamento è evidenziata nella tabella "Evoluzione liquidità", mentre la sua origine va ricercata negli importanti impegni d'investimento che come detto in un primo momento saranno assunti nel conto corrente con il Comune mentre dal 2018 si procederà, come detto, con un prestito a durata fissa.

In conclusione, si può riassumere come i movimenti nelle spese finanziarie (ammortamenti ed interessi) sono all'origine sia della discreta perdita prevista per il 2018 ma pure del successivo rientro in zona utile negli anni 2019 e 2020.

La somma di questi risultati, con una quasi complessiva compensazione, giustifica la già indicata stabilità tariffaria.



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

GESTIONE CORRENTE

Troviamo un aumento nelle **Manutenzioni stabili** dovuto, come anticipato in precedenza, alla volontà d'intervenire puntualmente sulla rete.

Nelle spese **per beni e servizi** eventuali rincari, per tutto il periodo, saranno assorbiti da risparmi, eccezion fatta per le consulenze specialistiche che aumentano a poco a poco nel 2018 e 2019 per monitorare costantemente la rete e gli impianti.

Il conto **ammortamenti** registra il regolare incremento legato allo squilibrio tra l'autofinanziamento e gli investimenti da realizzare in conseguenza all'imposto sistema di calcolo degli ammortamenti. Questi diminuiranno bruscamente nel 2019 a causa della già citata fine delle necessità per impianti e attrezzatura per poi riprendere una costante crescita.

Anche gli **interessi passivi** registrano dei grossi scostamenti derivanti dall'evoluzione dell'indebitamento per il volume d'investimenti e dal rinnovo di un prestito attuale già trattati nel commento iniziale.

Nei ricavi, l'aumento annuale alla voce **Gettito tasse** è conseguente alle ipotesi di maggiori consumi per l'incremento dell'utenza. Le tasse d'uso rimarranno infatti inalterate per tutto il quadriennio in esame.

I **Ricavi per prestazioni, ecc.** trovano un leggero incremento ipotizzando il ritorno ad una produzione d'energia elettrica della nostra microcentrale in linea con i primi anni di funzionamento della stessa.

GESTIONE INVESTIMENTI

Confermiamo l'approccio di procedere al regolare ammodernamento-aggiornamento della rete di distribuzione con interventi dal costo di circa fr. 1'000'000.- l'anno, già conosciuti in occasione della precedente pianificazione, in conseguenza alle necessità indicate/rilevate dal nuovo Piano generale del nostro acquedotto, al fine di mantenere un'efficiente rete di approvvigionamento.

EVOLUZIONE DEL CONSUMO E DELLA LIQUIDITA'

Leggendo la prima tabella notiamo una regolare tendenza all'aumento dei consumi da fatturare. I motivi, lo rammentiamo, sono le prospettive di crescita della popolazione. Riteniamo utile ricordare che in tale ambito rimangono sempre margini di movimento legati alle condizioni meteorologiche, in particolare estive, rispettivamente ai movimenti delle unità abitative differenti rispetto al previsto.



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

Per quanto concerne la tariffa di consumo, ricordiamo la già segnalata intenzione di mantenere la tassa sul consumo ferma a fr. 0.70 al mc. Il cospicuo capitale proprio ci permette un certo margine di manovra in caso d'imprevisti.

Dalla lettura della tabella della liquidità, si evince invece l'evoluzione, in regolare crescita, del fabbisogno di mezzi liquidi, conseguente all'aumento dell'indebitamento riconducibile allo scostamento tra l'autofinanziamento e gli impegni d'investimento.

Vi si sopperirà come sempre con il conto di prestito interno con il Comune sino al 2018 in cui prevediamo si dovrà valutare la necessità/opportunità di un prestito sul mercato dei capitali per il valore di fr. 2 milioni, come spiegato nell'introduzione.

TABELLA DI CHIUSURA

Troviamo lo specchietto riassuntivo dei conti pubblici che riprende i dati delle precedenti tabelle, dando una valida visione d'insieme della situazione finanziaria.

In questa tabella trova conferma una situazione di sostanziale parità (disavanzo di fr. 4'000.-) se osservata nel risultato complessivo del periodo, con un alternarsi di avanzi e disavanzi d'esercizio: marcato disavanzo nel 2018 recuperato da avanzi consistenti nel 2019 e nel 2020.

Ancora una volta viene infine evidenziato lo scostamento in ambito di risultato totale che comporta l'aumento del debito per la più volte criticata imposizione di minori impegno negli ammortamenti economici e il suo riflesso sulla capacità di autofinanziamento.

BILANCIO

Nel conto patrimoniale si trova la conferma dei commenti precedenti che qui riassumiamo:

- continua anche dal 2017 il costante aumento del debito pubblico che passa dai 2,5 del 2015 ai 6,2 milioni di franchi del 2020, questo a causa dei grossi investimenti previsti dal nuovo PGA;
- il capitale proprio resta invece stazionario, fluttuando sempre attorno a fr. 250'000.-.

Per concludere rimarchiamo come la situazione può essere considerata sotto controllo, grazie all'importanza del capitale proprio e agli spazi di manovra tariffari, considerando che sono comunque ad un livello contenuto in un raffronto regionale.

Tuttavia il debito pubblico non potrà far altro che aumentare a causa dei forti investimenti previsti e giudicati indispensabili dal PGA.



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

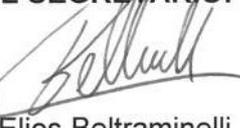
Questo non dovrà in ogni modo pregiudicare il regolare monitoraggio della situazione e l'assunzione delle misure che dovessero rendersi necessarie per non compromettere l'operatività dell'azienda, come d'altro canto è sempre stato il caso nel recente passato.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO DI ARBEDO-CASTIONE
IL SINDACO: IL SEGRETARIO:


Luigi Decarli




Elios Beltraminelli

GESTIONE CORRENTE PER CENTRO DI COSTO

PIANO FINANZIARIO 2017-2020

	ANNO	2017	ANNO	2018	ANNO	2019	ANNO	2020
S P E S E								
SPESA PER IL PERSONALE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
SPESA PER BENI E SERVIZI	234'900	38.19%	234'900	36.34%	267'595	43.33%	274'987	44.16%
INTERESSI PASSIVI	80'700	13.12%	89'910	13.91%	70'479	11.41%	64'229	10.31%
AMMORTAMENTI	295'000	47.96%	317'000	49.05%	275'000	44.53%	279'000	44.80%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CONTRIBUTI PROPRI	4'500	0.73%	4'500	0.70%	4'500	0.73%	4'500	0.72%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ADDEBITI INTERNI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTALE SPESE	615'100	100.00%	646'310	100.00%	617'574	100.00%	622'716	100.00%
Evoluzione rispetto l'anno precedente	42'800	7.48%	31'210	5.07%	-28'736	-4.45%	5'142	0.83%
R I C A V I								
GETTITO TASSE	533'200	87.12%	543'200	87.25%	549'023	87.28%	554'869	87.40%
REGALIE E CONCESSIONI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
REDDITI DELLA SOSTANZA	200	0.03%	200	0.03%	200	0.03%	200	0.03%
RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, ECC.	78'600	12.84%	79'181	12.72%	79'786	12.68%	79'786	12.57%
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICA	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ACCREDITI INTERNI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTALE RICAVI	612'000	99.50%	622'581	96.33%	629'009	101.85%	634'855	101.95%
Evoluzione rispetto l'anno precedente	44'600	7.86%	10'581	1.73%	6'428	1.03%	5'846	0.93%

TABELLA MUTAZIONI PER GENERE DI COSTO

PIANO FINANZIARIO 2017-2020

S P E S E	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	assoluto	%	assoluto	%	assoluto	%	assoluto	%
SPese PER IL PERSONALE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
SPese PER BENI E SERVIZI	12'500	5.62%	0	0.00%	32'695	13.92%	7'392	2.76%
INTERESSI PASSIVI	0	0.00%	9'210	11.41%	-19'431	-21.61%	-6'250	-8.87%
AMMORTAMENTI	30'000	11.32%	22'000	7.46%	-42'000	-13.25%	4'000	1.45%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CONTRIBUTI PROPRI	300	7.14%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ADDEBITI INTERNI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTALE SPESE	42'800		31'210		-28'736		5'142	
R I C A V I								
GETTITO TASSE	36'700	7.39%	10'000	1.88%	5'823	1.07%	5'846	1.06%
REGALIE E CONCESSIONI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
REDDITI DELLA SOSTANZA	100	100.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE , ECC.	7'800	11.02%	581	0.74%	605	0.76%	0	0.00%
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ACCREDITI INTERNI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTALE RICAVI	44'600		10'581		6'428		5'846	

EVOLUZIONE CONSUMI

PIANO FINANZIARIO 2017-2020

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
consumo mc	388'537	414'139	408'000	410'000	420'000	425'000	430'000
Consumo stabili comunali	13'667	13'654	14'000	14'000	15'000	15'000	15'000
evoluzione consumo	-0.31%	6.18%	-1.50%	0.49%	2.44%	1.19%	1.18%
prezzo al mc	0.85	0.90	0.90	0.70	0.70	0.70	0.70
GETTITO TASSA CONSUMO	341'873	385'014	379'800	296'800	304'500	308'000	311'500
GETTITO TASSA BASE	112'315	114'660	115'000	230'000	232'000	232'000	234'000
TOTALE GETTITO	454'188	499'674	494'800	526'800	536'500	540'000	545'500
IVA	senza						

EVOLUZIONE LIQUIDITA'

(in migliaia di fr.)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
STATO INIZIO PERIODO	39	-1047	-1573	767	100
USCITE PER INVESTIMENTI	1534	865	1000	1000	1000
ENTRATE PER INVESTIMENTI	-184	-48	-48	-48	-48
SALDO GESTIONE INVESTIMENTI	1350	817	952	952	952
AMMORTAMENTI	263	294	316	274	278
ALTRI MOVIMENTI NON MONETARI	0	0	0	0	0
RISULTATO D'ESERCIZIO	1	-3	-24	11	12
AUTOFINANZIAMENTO	264	291	292	285	290
MOVIMENTO DEBITI/CREDITI	0	0	2000	0	0
STATO A FINE PERIODO	-1047	-1573	767	100	-561
	INDEBITAM.	INDEBITAM.	ECCEDENZA	ECCEDENZA	INDEBITAM.

BILANCIO al 31 dicembre**PIANO FINANZIARIO 2017-2020**

(in migliaia di fr.)

ATTIVI	ANNO	2015	ANNO	2016	ANNO	2017	ANNO	2018	ANNO	2019	ANNO	2020
BENI PATRIMONIALI	131	4.43%	92	2.30%	92	2.03%	859	14.50%	192	3.24%	92	1.41%
BENI AMMINISTRATIVI	2'821	95.57%	3'908	97.70%	4'431	97.97%	5'067	85.50%	5'745	96.76%	6'419	98.59%
ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ECCEDEZZA PASSIVA	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
TOTALE ATTIVI	2'952		4'000		4'523		5'926		5'937		6'511	
PASSIVI												
CAPITALE DEI TERZI	2'703	91.58%	3'750	93.76%	4'276	94.55%	5'703	96.24%	5'703	96.05%	6'263	96.22%
IMPEGNI PER FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CAPITALE PROPRIO	249	8.42%	250	6.24%	247	5.45%	223	3.76%	234	3.95%	246	3.78%
TOTALE PASSIVI	2'952		4'000		4'523		5'926		5'937		6'509	
DEBITO PUBBLICO	2'572		3'658	1'086	4'184	526	4'844	660	5'511	667	6'171	660
EVOLUZIONE DEBITO PUBBLICO			AUMENTO	42.22%	AUMENTO	14.38%	AUMENTO	15.77%	AUMENTO	13.78%	AUMENTO	11.98%