



**COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE**  
MUNICIPIO

# PIANO FINANZIARIO 2016 - 2019

Arbedo, novembre 2015



## COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

### CONSIDERAZIONI GENERALI

Presentiamo il consueto annuale aggiornamento del Piano finanziario che copre il periodo 2016-2019. 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 2016 dei Comuni.

Nel nostro caso tale aspetto è ulteriormente peggiorato anche alla contemporanea evoluzione verso il basso dell'importante cespite d'entrata perequativa che è il contributo di livellamento, condizionato dalla diminuita divergenza tra le nostre risorse ed il livello di prelievo fiscale rispetto ai medesimi dati medi cantonali.

Si può pertanto ben comprendere la difficoltà del momento.

Bisogna inoltre considerare la situazione d'incertezza venutasi a creare dopo l'esito della votazione sul progetto d'aggregazione del Bellinzonese, per la ventilata possibilità di adattamenti al rialzo dei costi richiesti, da parte della nuova Bellinzona, in merito ad accordi collaborativi in essere, quando questi giungeranno a scadenza.

Uno su tutti sarà il tema della convenzione con la polizia comunale, anticipato dagli organi d'informazione, che nella misura di un passaggio dell'attuale procapite di fr. 60.- a fr. 150.- /170.- corrispondente, in base alle notizie apparse, ai costi effettivi vi sarà 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 eventuali ridondanze per cambiamenti nei Consorzi.

Continua da parte nostra la politica di mantenere sostanzialmente inalterato, 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.

Trova inoltre conferma la scelta politica di confermare i criteri di determinazione degli ammortamenti economici nel 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 raggiungeremo il suddetto importo massimo che ci permetterà però di ancora rispettare il legale tasso minimo del 10%.



## COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

Questo sarà il caso a partire dal 2018, l'evoluzione evidenziata per il 2019 segnerà la necessità di una pausa del ritmo d'investimento, anche plausibile dopo gli sforzi sostenuti negli anni precedenti.

La realizzazione degli importanti investimenti previsti in ambito di edilizia scolastica (ampliamento SE Arbedo e nuova SI 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 sarà un cospicuo aumento dei Beni amministrativi, evidenziata dal suddetto aumento della posta per il relativo ammortamento economico.

Saremo anche confrontati con un peggioramento dell'autofinanziamento il cui grado si situerà tra il 22% ed il 54%.

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. 3'000.- (considerando una popolazione di ca. 5'000 unità), quindi a livello del valore medio attualmente conosciuto a livello cantonale.

L'importante sforzo sostenuto agli investimenti, sommato ai già indicati impegni cantonali e intercomunali, ci costringerà, nel 2017, a considerare un sensibile aumento del moltiplicatore d'imposta passando al 95%.

Nonostante tale aumento prevediamo di ritrovarci con dei costanti disavanzi a cui si è intenzionati a sopperire tramite il cospicuo capitale proprio costituito, perlomeno sino a quando questo sarà sostenibile da un punto di vista di gestione economica.

L'avverarsi delle attese finanziarie qui pianificate comporterà una riduzione del capitale proprio di circa fr. 1,9 milioni portando il suo ammontare, al 31.12.2019 a circa 4,3 milioni di franchi. Importo comunque pur sempre di un certo rispetto.

Per le tasse d'uso, segnatamente rifiuti e canalizzazione, preannunciamo che si continuerà con il regolare adattamento, considerando il raggiungimento di un confacente grado di copertura delle spese.

Questo sarà in particolare il caso per quella delle canalizzazione in considerazione della nuova tassa federale sui microinquinanti recentemente comunicataci dal Consorzio depurazione acque del Bellinzonese e Riviera.

Per quanto concerne il gettito fiscale troviamo un'oscillante progressione per le persone fisiche ed un pronunciato aumento per quanto riguarda le persone giuridiche.

Per le prime si è adottato un incremento che varia dall'1.8% al 4.5% e 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.



## COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE

### MUNICIPIO

L'auspicio atteso da "partner responsabili" è che le previsioni di aumento del moltiplicatore non condizioni eccessivamente questo interesse insediativo. Gli imprenditori ben sanno che vi sono periodi in cui la situazione è favorevole ed altri in cui 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 2019 il picco di fr. 15.07 milioni pari ad un pro capite di circa 3'000.- (3'731.- media cantonale 2012).

Per il tema liquidità prevediamo come nel 2018, tenuto conto delle importanti uscite d'investimento, si presenterà la necessità di sottoscrivere un prestito di liquidità di 4 milioni di franchi, con le logiche conseguenze per gli interessi passivi la cui importanza dipenderà dalla situazione di mercato del momento.

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 s'avvicinerà al 100%.

Gli organi politici e l'amministrazione dovranno quindi 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 per il Comune.

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



## COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

### GESTIONE CORRENTE

1. **Spese del personale:** a partire dal 2017/2018 torneremo alla normalità per quel che riguarda i docenti d'appoggio, ipotizzando che non ci sarà più tale necessità, comportando una diminuzione di costi di quasi fr. 100'000.-. In seguito ritroveremo i leggeri aumenti conseguenti agli adeguamenti ad un contenuto rincaro ed agli scatti d'anzianità. Precisiamo infine come s'ipotizza che lo stipendio "supplementare" a seguito della nota situazione giudiziaria di un docente di scuola elementare continuerà a pesare sui conti del Comune per tutto il periodo.
2. Per le **spese per beni e servizi** prosegue la politica di rincaro 0. Non troviamo quindi né aumenti né diminuzioni per il 2017. Nel 2018 non troveremo più la necessità d'intervento per manutenzioni alle canalizzazioni con un congrua diminuzione delle uscite.
3. **Interessi passivi:** nel 2019 aumenteranno per i costi del prestito di fr. 4 milioni che cercheremo sul mercato dei capitali e per il quale abbiamo ipotizzato un tasso del 3%.
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 10%).  
Il valore di riferimento sarà per contro sempre la sostanza ammortizzabile all'inizio di ogni anno.
5. **Rimborsi ad enti pubblici:** troviamo un forte aumento di ca. fr. 270'000.- nel 2017 per le spese POLCOM dovute ad un primo aumento del pro capite da fr. 60.- a fr. 100.- ed un ulteriore incremento di fr. 250'000.- nel 2018 dove il pro capite sarà di fr. 150.- (la crescita della popolazione è più marcata nel 2017). Troviamo inoltre un aumento del contributo al CDABR di fr. 60'000.- per il 2017 per la tassa sui microinquinanti.
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. Nei movimenti dei **Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, eccetera** troviamo nel 2017 l'aumento della tassa uso canalizzazioni per il ricupero, presso gli utenti finali, della tassa federale sui microinquinanti come indicato dalle disposizioni in materia. Un adattamento della tassa sui rifiuti è invece ipotizzato nel 2019.



## COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE

### MUNICIPIO

Si è inoltre considerato un regolare leggero aumento annuale dovuto all'aumento della popolazione e quindi dell'utenza.

Dal 2019 troveremo anche un'entrata straordinaria per i contributi costruzione canalizzazione che aumenteranno le entrate correnti del Comune, ricuperando impegni in precedenza qui sostenuti per l'ammortamento delle opere fognarie, non potendo più essere allibrate alla gestione investimenti.

12. La cifra dei **Contributi senza fine specifico** è determinata dal risultato della presunzione del gettito del contributo di livellamento. Rammentiamo che il calcolo non è di facile attuazione considerando l'imponderabilità dei criteri che lo compongono. Prevediamo tuttavia un calo per il 2017, mentre a partire dal 2018, in conseguenza all'aumento del moltiplicatore per il 2017, questo contributo tornerà ad aumentare di ca. fr. 450'000.-. Questo considerando il mantenimento 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 e dell'ammontare dello standard sussidiabile per sezione scolastica. Negli anni in esame non sono più previste altre modifiche alle entrate per questi sussidi, sono invece previste modifiche al ribasso 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 i 10.7 milioni di franchi nel 2019.

Resta quindi 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 2016-2019

S P E S E	ANNO	2016	ANNO	2017	ANNO	2018	ANNO	2019
SPESE PER IL PERSONALE	5'941'600	38.51%	5'818'308	37.02%	5'877'398	36.07%	5'937'044	35.86%
SPESE PER BENI E SERVIZI	2'184'700	14.16%	2'184'700	13.90%	2'048'161	12.57%	2'048'161	12.37%
INTERESSI PASSIVI	425'100	2.76%	316'600	2.01%	391'600	2.40%	544'885	3.29%
AMMORTAMENTI	1'662'000	10.77%	1'851'070	11.78%	2'127'580	13.06%	2'125'974	12.84%
CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'456'900	9.44%	1'743'960	11.10%	2'002'372	12.29%	2'002'871	12.10%
CONTRIBUTI PROPRI	3'445'600	22.33%	3'490'268	22.21%	3'536'312	21.70%	3'583'750	21.65%
RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	210'000	1.36%	210'000	1.34%	210'000	1.29%	210'000	1.27%
ADDEBITI INTERNI	102'200	0.66%	102'200	0.65%	102'200	0.63%	102'200	0.62%
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>15'428'100</b>	<b>100.00%</b>	<b>15'717'106</b>	<b>100.00%</b>	<b>16'295'623</b>	<b>100.00%</b>	<b>16'554'885</b>	<b>100.00%</b>
Mutamento rispetto anno precedente	1'076'100	7.50%	289'006	1.87%	578'517	3.68%	259'263	1.59%
<b>R I C A V I</b>								
IMPOSTE	750'000	12.60%	644'000	11.43%	603'180	10.33%	562'544	9.69%
REGALIE E CONCESSIONI	186'100	3.13%	186'100	3.30%	186'100	3.19%	186'100	3.21%
REDDITI DELLA SOSTANZA	263'200	4.42%	263'200	4.67%	263'200	4.51%	263'200	4.53%
RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, ECC.	1'212'800	20.38%	1'260'640	22.37%	1'268'192	21.71%	1'345'693	23.18%
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'868'200	31.39%	1'685'740	29.92%	1'992'870	34.12%	1'921'435	33.10%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	71'800	1.21%	71'800	1.27%	71'976	1.23%	71'976	1.24%
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'398'000	23.49%	1'320'760	23.44%	1'352'523	23.16%	1'352'523	23.30%
CONTRIBUTI DA RIVERSARE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000	1.68%	100'000	1.77%	0	0.00%	0	0.00%
ACCREDITI INTERNI	102'200	1.72%	102'200	1.81%	102'200	1.75%	102'200	1.76%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>5'952'300</b>	<b>100.00%</b>	<b>5'634'440</b>	<b>100.00%</b>	<b>5'840'241</b>	<b>100.00%</b>	<b>5'805'670</b>	<b>100.00%</b>
Mutamento rispetto anno precedente	240'600	4.21%	-317'860	-5.34%	205'801	3.65%	-34'571	-0.59%
<b>FABBISOGNO</b>	<b>9'475'800</b>	<b>61.42%</b>	<b>10'082'666</b>	<b>64.15%</b>	<b>10'455'382</b>	<b>64.16%</b>	<b>10'749'215</b>	<b>64.93%</b>
Mutamento rispetto anno precedente	835'500	9.67%	606'866	6.40%	372'716	3.70%	293'833	2.81%

## TABELLA MUTAZIONI PER GENERE DI COSTO

## PIANO FINANZIARIO 2016-2019

S P E S E	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	assoluto	%	assoluto	%	assoluto	%	assoluto	%
SPESE PER IL PERSONALE	345'100	6.17%	-123'292	-2.08%	59'090	1.02%	59'646	1.01%
SPESE PER BENI E SERVIZI	189'800	9.51%	0	0.00%	-136'539	-6.25%	0	0.00%
INTERESSI PASSIVI	56'900	15.45%	-108'500	-25.52%	75'000	23.69%	153'285	39.14%
AMMORTAMENTI	15'000	0.91%	189'070	11.38%	276'510	14.94%	-1'606	-0.08%
CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	-63'400	-4.17%	287'060	19.70%	258'412	14.82%	499	0.02%
CONTRIBUTI PROPRI	381'300	12.44%	44'668	1.30%	46'044	1.32%	47'438	1.34%
RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	160'000	320.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ADDEBITI INTERNI	-8'600	-7.76%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'076'100</b>		<b>289'006</b>		<b>578'517</b>		<b>259'263</b>	
<b>R I C A V I</b>								
IMPOSTE	80'000	11.94%	-106'000	-14.13%	-40'820	-6.34%	-40'636	-6.74%
REGALIE E CONCESSIONI	71'000	61.69%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
REDDITI DELLA SOSTANZA	-8'400	-3.09%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE , ECC.	108'500	9.83%	47'840	3.94%	7'552	0.60%	77'501	6.11%
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	-160'100	-7.89%	-182'460	-9.77%	307'130	18.22%	-71'435	-3.58%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	-10'300	-12.55%	0	0.00%	176	0.25%	0	0.00%
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	68'500	5.15%	-77'240	-5.53%	31'763	2.40%	0	0.00%
CONTRIBUTI DA RIVERSARE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000	#DIV/0!	0	0.00%	-100'000	-100.00%	0	0.00%
ACCREDITI INTERNI	-8'600	-7.76%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>240'600</b>		<b>-317'860</b>		<b>205'801</b>		<b>-34'571</b>	



## 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 più pronunciato, grazie anche al maggior numero di ditte nel Comune, per quanto riguarda le persone giuridiche.

#### Persone fisiche

- 2012** 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.
- 2013** 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.
- 2014-15** Ulteriore crescita sulla base delle informazioni assunte presso il Cantone e considerata la tendenza all'aumento della popolazione (seppur meno pronunciata per il 2015).
- 2016-19** Contenuta ma regolare crescita variabile tra l'1.8% ed il 4.5% annuo suddivisa in ragione dell'1% per l'evoluzione del numero dei contribuenti, mentre il resto secondo le indicazioni cantonali.

#### Persone giuridiche

L'arrivo sempre più marcato di nuove ditte aumenta l'importanza del gettito delle persone giuridiche (passato dal 7-8% al più importante 10-11%) 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 salvo rimarcare come è considerato acquisito il raddoppio dell'imposta personale proposto dal Consiglio di Stato a partire dal 2016.

## PREVISIONE EVOLUZIONE GETTITO

## PIANO FINANZIARIO 2016-2019

	<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>
VALUTAZIONE INCREMENTO PF		3.20%	3.26%	1.26%	1.87%	4.52%	4.44%	2.02%
VALUTAZIONE INCREMENTO PG		1.61%	1.14%	4.49%	4.30%	3.09%	5.00%	4.76%
GETTITO PERSONE FISICHE	<b>7'442'031</b>	7'680'000	7'930'000	8'030'000	8'180'000	8'550'000	8'930'000	9'110'000
GETTITO PERSONE GIURIDICHE	<b>866'017</b>	880'000	890'000	930'000	970'000	1'000'000	1'050'000	1'100'000
<b>IMPOSTA SOGGETTA AL MOLTIPLICATORE</b>	<b>8'308'048</b>	<b>8'560'000</b>	<b>8'820'000</b>	<b>8'960'000</b>	<b>9'150'000</b>	<b>9'550'000</b>	<b>9'980'000</b>	<b>10'210'000</b>
GETTITO IMPOSTA PERSONALE	<b>67'000</b>	<b>67'000</b>	67'000	72'000	144'000	148'000	148'000	148'000
GETTITO IMPOSTA IMMOBILIARE	<b>490'000</b>	<b>490'000</b>	515'000	530'000	530'000	545'000	545'000	545'000
<b>IMPOSTA NON SOGGETTA MOLTIPLICATORE</b>	<b>557'000</b>	<b>557'000</b>	<b>582'000</b>	<b>602'000</b>	<b>674'000</b>	<b>693'000</b>	<b>693'000</b>	<b>693'000</b>



## 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** **Anno 2017:** è prevista la fine degli interventi stradali contemplati nella variante di PR "Comparto Castione" per la Via Cantonale, stimati in fr. 1'000'000.-, con i rispettivi ricuperi per sussidi e contributi di miglioria per complessivi fr. 525'000.-.

**Anno 2018:** continuazione degli interventi con le necessità per Via Corogna e Via delle Scuole per fr. 1'300'000.-, con rispettivi ricuperi per fr. 440'000.-.

**Anno 2019:** idem come sopra, stavolta i bisogni concerneranno la fine di Via delle Scuole per fr. 900'000.-, con rispettivi ricuperi per fr. 240'000.-.

**Canalizzazioni** Nel **2017** e **2018** 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** Regolari interventi annui per completare ed aggiornare la nostra rete, oltre alla già annunciata richiesta di potenziamento degli impianti di illuminazione pubblica con la tecnologia LED del periodo quadriennale 2016-2019. Troviamo inoltre 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. 100'000.- annui.



## **COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE**

### **MUNICIPIO**

#### **Costruzioni edili**

Nel **2017** troviamo l'inizio dei lavori per la costruzione della nuova scuola dell'infanzia di Castione che si protrarranno fino al **2019**; con lo sforzo finanziario maggiore nel **2017**. Nel **2017, 2018 e 2019** troviamo entrate annue attorno ai fr. 150'000.- quali contributi FER per gli interventi di valenza energetica presso la nuova SI di Castione.

#### **Mobilia, attrezzi, ecc.**

Per quanto concerne le attrezzature, nel **2017** saremo confrontati con l'esigenza di acquisto del nuovo "muletto". Nel **2019** è stato previsto l'acquisto di un nuovo veicolo.

#### **Contributi per investimenti**

Continuazione, secondo il programma di versamento a rate, della nostra partecipazione agli interventi previsti dal PTB ed al Consorzio strada forestale Arbedo. Nel **2017** troviamo il conguaglio per la nostra partecipazione alla sistemazione della stazione Tilo a Castione.

#### **Altre uscite attivate**

Nel **2017** è stata inserita un'uscita di fr. 50'000.- per l'eventuale necessità di adattamento della pianificazione per la zona industriale a Castione.

#### **Beni particolari**

Nessun intervento.

#### **Riserva**

Nessun intervento.

**GESTIONE INVESTIMENTI**

PIANO FINANZIARIO 2016-2019

TESTO	ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019								
	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.					
<b>TERRENI NON EDIFICATI</b>																									
Terreni e parchi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
<b>TOTALE</b>					0.00%				0.00%				0%				0%				0%				
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>																									
Opere stradali	3'620	473	30	458	3'605	1'270	175	410	4'290	1'000	525	558	4'207	1'300	440	547	4'520	900	240	588	-66				
Canalizzazioni	-	50	50	-	-	-	90	-	90	410	320	-	-	477	477	-	-	-	-	-	-				
Illuminazione	355	116	100	41	330	237	155	60	352	200	90	46	416	233	123	54	472	230	120	61					
Opere PGS Bocarello	140	-	-	30	110	-	-	30	80	-	-	10	70	-	-	9	61	-	-	8					
Opere PGS P. Cassina	105	-	-	30	75	-	-	20	55	-	-	7	48	-	-	6	42	-	-	5					
Can. gr. Ronchetto bassa	40	-	-	5	35	-	-	10	25	-	-	3	22	-	-	3	19	-	-	2					
Prog. Arginatura Ticino	20	40	-	5	55	1'000	810	10	235	350	200	31	354	-	-	46	308	-	-	40					
Evac. Acqua zona Cave	25	-	-	5	20	-	-	10	10	-	-	1	9	-	-	1	8	-	-	1					
<b>TOTALE</b>	<b>4'305</b>	<b>679</b>	<b>180</b>	<b>574</b>	13.33%	<b>4'230</b>	<b>2'507</b>	<b>1'230</b>	<b>550</b>	13.00%	<b>4'957</b>	<b>1'960</b>	<b>1'135</b>	<b>656</b>	13%	<b>5'126</b>	<b>2'010</b>	<b>1'040</b>	<b>666</b>	13%	<b>5'430</b>	<b>1'130</b>	<b>360</b>	<b>706</b>	13%
<b>COSTRUZIONI EDILI</b>																									
Casa comunale	590	188	-	98	680	-	-	110	570	-	-	68	502	-	-	60	441	-	-	53					
Scuole dell'infanzia	2'470	73	110	253	2'180	-	-	220	1'960	5'000	165	224	6'571	2'000	132	587	7'851	2'000	145	657	-112				
Scuole elementari	1'505	325	-	160	1'670	800	110	180	2'180	-	-	262	1'918	-	-	230	1'688	-	-	203					
Centro sportivo	40	-	-	10	30	-	-	10	20	-	-	2	18	-	-	2	15	-	-	2					
Campo Polisport. Arbedo	170	-	-	20	150	-	-	30	120	-	-	14	106	-	-	13	93	-	-	11					
Parco giochi diversi	160	8	57	21	90	60	30	10	110	-	-	13	97	-	-	12	85	-	-	10					
Cimiteri	160	-	-	20	140	-	-	20	120	-	-	14	106	-	-	13	93	-	-	11					
altri stabili	270	-	-	40	230	-	-	30	200	-	-	24	176	-	-	21	155	100	-	19					
<b>TOTALE</b>	<b>5'365</b>	<b>594</b>	<b>167</b>	<b>622</b>	11.59%	<b>5'170</b>	<b>860</b>	<b>140</b>	<b>610</b>	11.80%	<b>5'280</b>	<b>5'000</b>	<b>165</b>	<b>623</b>	12%	<b>9'492</b>	<b>2'000</b>	<b>132</b>	<b>938</b>	10%	<b>10'422</b>	<b>2'100</b>	<b>145</b>	<b>966</b>	9%
<b>MOBILI, ATTREZZI, ECC.</b>																									
Mobilia e arredamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Veicoli	10	139	-	9	140	44	-	70	114	-	-	57	57	-	-	29	29	20	-	14					
Attrezzatura UTC	20	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-	-	20	-	-	10	10	-	-	5					
<b>TOTALE</b>	<b>30</b>	<b>139</b>	<b>-</b>	<b>29</b>	96.67%	<b>140</b>	<b>44</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	50.00%	<b>114</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>57</b>	50%	<b>77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39</b>	50%	<b>39</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	50%
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>																									
Cons. strada for. Mti Co	270	30	-	30	270	20	-	25	265	20	-	29	256	20	-	28	248	10	-	27					
PTB/PAB	400	234	-	49	585	240	-	60	765	240	-	84	921	240	-	101	1'060	240	-	117					
Stazione Tilo	330	-	-	35	295	800	150	35	910	100	150	100	760	-	-	84	676	-	-	74					
Mulino Erbetta	580	-	-	70	510	-	-	60	450	-	-	54	396	-	-	48	348	-	-	42					
Casa anziani Claro	530	-	-	70	460	-	-	50	410	-	-	45	365	-	-	40	325	-	-	36					
<b>TOTALE</b>	<b>2'110</b>	<b>264</b>	<b>-</b>	<b>254</b>	12.04%	<b>2'120</b>	<b>1'060</b>	<b>150</b>	<b>230</b>	10.85%	<b>2'800</b>	<b>360</b>	<b>150</b>	<b>313</b>	11%	<b>2'698</b>	<b>260</b>	<b>-</b>	<b>301</b>	11%	<b>2'657</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>296</b>	11%
<b>ALTRE USCITE ATTIVATE</b>																									
Prog.selvicoltura Cascina	-	23	16	-	-	7	-	-	-	7	-	5	-	2	-	1	-	0	-	0					
Capitale Fondazione Focus	-	40	-	-	40	-	-	15	25	-	-	19	6	-	-	5	2	-	-	1					
Misurazione ufficiale	-	20	-	-	20	90	30	10	70	-	-	53	18	-	-	13	4	-	-	3					
Aggregazione Bellinzonese	29	11	-	15	25	-	-	15	10	-	-	8	3	-	-	2	1	-	-	0					
Pianificazione Castione	85	-	-	55	30	-	-	30	-	50	-	-	50	-	-	38	13	-	-	9					
<b>TOTALE</b>	<b>91</b>	<b>87</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	76.92%	<b>108</b>	<b>90</b>	<b>30</b>	<b>70</b>	64.81%	<b>98</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>74</b>	75%	<b>75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56</b>	75%	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	75%
<b>BENI PARTICOLARI</b>																									
<b>TOTALE</b>																									
<b>RISERVA/AMM.STRAORD:</b>																									
									0%																
<b>TOTALI</b>	<b>11'901</b>	<b>1'763</b>	<b>347</b>	<b>1'549</b>		<b>11'768</b>	<b>4'561</b>	<b>1'550</b>	<b>1'530</b>		<b>13'249</b>	<b>7'390</b>	<b>1'450</b>	<b>1'722</b>		<b>17'467</b>	<b>4'270</b>	<b>1'172</b>	<b>2'000</b>		<b>18'566</b>	<b>3'500</b>	<b>505</b>	<b>2'000</b>	
AMMORTAMENTO MINIMO 10%																									
AMMORTAMENTO MINIMO FR. 1500.-																									
AMMORTAMENTO MASSIMO FR. 2000.-																									
<b>TOTALI</b>				<b>1'549</b>				<b>1'530</b>																<b>2'000</b>	
				13.02%				13.00%																10.78%	



## 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 e per un valore di 4 milioni di franchi in modo da detenere una certa riserva di liquidità. Le effettive condizioni del momento porteranno a decidere l'importanza del nuovo prestito e la sua durata.

### TABELLA DI CHIUSURA

Si tratta dell'abituale tabella riassuntiva dei conti pubblici. Si evince che, per gli anni oggetto della pianificazione finanziaria, si prevedono delle chiusure in rosso di una certa importanza nonostante il sensibile aumento del moltiplicatore d'imposta al 95%, la situazione resterà "pesante" con perdite fluttuanti attorno ai fr. 350'000.-. Come già indicato il moltiplicatore aritmetico dovrebbe aggirarsi attorno al 100%. L'importante capitale proprio, accumulato proprio per fungere da ammortamento nei momenti difficili, permetterà di sostenere un tasso inferiore qui ipotizzato nel 95%. Questo ovviamente per un limitato orizzonte temporale.

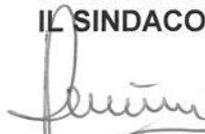
### BILANCIO e DEBITO PUBBLICO

In calce a questa tabella troviamo l'evoluzione del Debito pubblico che registra una forte crescita dai fr 5.6 milioni stimati per il 2016 ai ca. 15 milioni del 2019, pari ad un pro capite di circa fr. 3'000.- per una stimata popolazione di 5000 abitanti.

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

Segnaliamo infine la non indifferente disponibilità di capitale proprio che, alla fine del periodo osservato, si aggirerà pur sempre sulla non trascurabile cifra di 4.3 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 2016-2019

(in migliaia di fr.)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<b>STATO INIZIO PERIODO</b>	<b>3'736</b>	<b>15'939</b>	<b>5'727</b>	<b>1'022</b>	<b>3'415</b>
USCITE PER INVESTIMENTI	1'763	4'561	7'390	4'270	3'500
ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>-347</u>	<u>-1'550</u>	<u>-1'170</u>	<u>-735</u>	<u>-505</u>
<b>SALDO GESTIONE INVESTIMENTI</b>	<b>1'416</b>	<b>3'011</b>	<b>6'220</b>	<b>3'535</b>	<b>2'995</b>
AMMORTAMENTI	1'549	1'530	1'722	2'000	2'000
ALTRI MOVIMENTI NON MONETARI	70	110	110	210	210
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>0</u>	<u>-841</u>	<u>-317</u>	<u>-281</u>	<u>-357</u>
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>1'619</b>	<b>799</b>	<b>1'515</b>	<b>1'928</b>	<b>1'854</b>
<b>MOVIMENTO DEBITI/CREDITI</b>	<b>12'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>0</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>
<b>STATO A FINE PERIODO</b>	<b>15'939</b>	<b>5'727</b>	<b>1'022</b>	<b>3'415</b>	<b>2'273</b>
	ECCEDENZA	ECCEDENZA	ECCEDENZA	ECCEDENZA	ECCEDENZA

## TABELLA DI CHIUSURA

## PIANO FINANZIARIO 2016-2019

	<u>ANNO</u>	<u>2016</u>	<u>ANNO</u>	<u>2017</u>	<u>ANNO</u>	<u>2018</u>	<u>ANNO</u>	<u>2019</u>
<b><u>GESTIONE CORRENTE</u></b>								
<b>SPESE CORRENTI</b>								
USCITE CORRENTI	13'796		13'893		14'194		14'452	
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	1'530		1'722		2'000		2'000	
ADDEBITI INTERNI	<u>102</u>		<u>102</u>		<u>102</u>		<u>102</u>	
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>		<b>15'428</b>		<b>15'717</b>		<b>16'296</b>		<b>16'555</b>
<b>RICAVI CORRENTI</b>								
ENTRATE CORRENTI	5'850		5'532		5'738		5'703	
ADDEBITI INTERNI	<u>102</u>		<u>102</u>		<u>102</u>		<u>102</u>	
<b>TOTALE RICAVI CORRENTI</b>		<b>5'952</b>		<b>5'634</b>		<b>5'840</b>		<b>5'806</b>
<b>GETTITO IMPOSTE al moltiplicatore del</b>		<b>8'635</b>	<b>87%</b>	<b>9'766</b>	<b>95%</b>	<b>10'174</b>	<b>95%</b>	<b>10'393</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>841</b>		<b>317</b>		<b>281</b>		<b>357</b>
	DISAVANZO		DISAVANZO		DISAVANZO		DISAVANZO	
<b><u>GESTIONE INVESTIMENTI</u></b>								
USCITE PER INVESTIMENTI	4'561		7'390		4'270		3'500	
ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>1'550</u>		<u>1'450</u>		<u>1'172</u>		<u>505</u>	
<b>ONERE NETTO D'INVESTIMENTO</b>		<b>3'011</b>		<b>5'940</b>		<b>3'098</b>		<b>2'995</b>
	DISAVANZO		DISAVANZO		DISAVANZO		DISAVANZO	
<b><u>CONTO DI CHIUSURA</u></b>								
<b>ONERE NETTO D'INVESTIMENTO</b>		<b>3'011</b>		<b>5'940</b>		<b>3'098</b>		<b>2'995</b>
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	1'530		1'722		2'000		2'000	
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>841</u>		<u>317</u>		<u>281</u>		<u>357</u>	
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>		<b>689</b>		<b>1'405</b>		<b>1'718</b>		<b>1'644</b>
<b>RISULTATO TOTALE</b>		<b>2'322</b>		<b>4'535</b>		<b>1'380</b>		<b>1'351</b>
	DISAVANZO		DISAVANZO		DISAVANZO		DISAVANZO	





**COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE**  
MUNICIPIO

**PIANO FINANZIARIO 2016 - 2019**  
**AZIENDA ACQUA POTABILE**

Arbedo, novembre 2015



## 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 2016 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.

Nel 2015 si è proceduto all'aumento della tariffa variabile sul consumo, da 0.85 a 0.90 fr./mc, mirato a coprire la previsione di perdita per la gestione corrente.

Questa tariffa rincarerà di ulteriori 5 cts nel 2018, analogo passo avverrà nel 2019.

Da lì in poi, ma sarà un tema dell'aggiornamento del piano finanziario del prossimo anno, sono prevedibili ulteriori regolari adattamenti annui di 5 cts, atti a sostenere le conseguenze degli importanti sforzi d'investimento (1 milione l'anno).

Invero resta ancora da approfondire come e se procedere ad adeguare anche la parte fissa della tariffa di consumo, al fine di mantenere una corretta correlazione tra questa stabile base d'introiti annui e quella invece legata all'evoluzione dei consumi. Ovviamente, in tale evenienza, gli effetti ridonderanno sull'ammontare della tariffa variabile.

Sempre in ambito tariffario segnaliamo come per il 2016 è previsto l'adattamento della tassa d'allacciamento che passerà dagli attuali fr. 1.50 a fr. 2.- per metro cubo costruito, ricordando che tale tariffa risaliva agli anni 80.

Per la gestione corrente segnaliamo il sostanziale mantenimento della posizione nelle Spese per beni e servizi, fermo restando puntuali mirate necessità e quindi la conseguente loro fine. A tal riguardo segnaliamo l'ipotesi della sostituzione di un impianto UV nel 2019, sfruttando lo "spazio" creatosi negli ammortamenti che si ridurranno per la fine delle relative necessità per gli impianti considerati nel capitolo Mobili, attrezzi, ecc.

Gli Interessi passivi recepiscono l'aumento dell'indebitamento per il finanziamento della gestione corrente analogamente agli Ammortamenti, fatta salva l'eccezione poc'anzi indicata.

Per tutto il periodo osservato si conferma un importante programma d'investimento. Il nuovo PGA, infatti, prevede la necessità d'intervento per il mantenimento della qualità dell'acqua e della capacità di distribuzione all'utenza con un investimento di 20 milioni di franchi in 20 anni. Questo porterà inevitabilmente ad un aumento annuo della sostanza e di conseguenza anche degli ammortamenti.

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.



## COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

Nel 2016 l'ammontare complessivo dell'indebitamento (compreso il "conto corrente interno" con il Comune) inizierà a lievitare con regolarità rendendo molto probabile la necessità, nel 2017, di cercare sul mercato un prestito di 3 milioni di franchi di liquidità.

Importo che sarà utilizzato per il parziale rimborso dell'esposizione sul citato conto corrente con il Comune che fino ad allora coprirà la necessità di mezzi liquidi. A livello visivo, nel Bilancio di questa pianificazione, la quota che rimborseremo al Comune figura come liquidità.

In conclusione, per l'arco temporale della presente pianificazione, si è mirato a raggiungere un sostanziale pareggio dei conti annuali, risultato raggiungibile con le ipotesi operative contemplate e ritenute sostenibili.



## COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE MUNICIPIO

### GESTIONE CORRENTE

Nelle spese **per beni e servizi** eventuali rincari, per tutto il periodo, saranno assorbiti da risparmi, eccezion fatta per le consulenze specialistiche che diminuiscono a poco a poco nel 2017 così da tornare nella norma per il 2018. Nel 2019 si prevede per contro il mirato aumento per l'ipotesi di sostituzione di uno degli impianti UV di cui siamo dotati per un costo stimato in fr. 25'000.-.

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.

Anche gli **interessi passivi** registrano gli scostamenti, in aumento, derivanti dall'analoga evoluzione dell'indebitamento per il volume d'investimenti.

Nei ricavi, l'aumento annuale alla voce **Gettito tasse** è conseguente alle ipotesi di maggiori consumi per l'incremento dell'utenza. Oltre a questo la tassa sul consumo dovrà essere adeguata nelle sue due componenti (fissa e variabile) come anticipato nelle considerazioni generali. Sottolineamo l'ipotesi che a partire soprattutto dal 2020 il ritmo d'aumento rischia di divenire regolare (5 cts/mc annui) a causa dei grossi investimenti previsti dal nuovo PGA.

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, quindi il doppio rispetto alla 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 il già segnalato nuovo incremento di fr. 0.05 al mc a partire dal 2018 e soprattutto la prevista regolarità di un tale passo a valere dal 2020. Il cospicuo capitale proprio ci permette un certo margine di manovra in ambito della tempistica decisione tariffale.

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 2017 in cui prevediamo si dovrà valutare la necessità/opportunità di un prestito sul mercato dei capitali per il valore di fr. 3 milioni, qui considerata come colta.

### **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 troviamo la conferma di una situazione di sostanziale parità, con un alternarsi di ridotti avanzi e disavanzi d'esercizio, contenuti nel 2018 dal più volte citato aumento tariffario che diventerà purtroppo maggiormente costante a partire dal 2020 in conseguenza della politica d'investimento decisa e d'ammortamento impostaci.

Ancora una volta viene infine evidenziato lo scostamento in ambito di risultato totale che comporta l'aumento del debito per l'arcinoto minore 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 2016 il costante aumento del debito pubblico che passa dai 2,5 del 2014 ai 5,5 milioni di franchi del 2019, questo a causa dei grossi investimenti previsti dal nuovo PGA;
- il capitale proprio resta invece stazionario, fluttuando sempre attorno a fr. 230'000.-.

Per concludere rimarchiamo che 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 ragionevole nel confronto regionale.

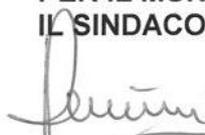
Tuttavia il debito pubblico non potrà far altro che aumentare a causa dei forti investimenti previsti e giudicati indispensabili dal PGA.



**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.

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 2016-2019

	ANNO	2016	ANNO	2017	ANNO	2018	ANNO	2019
<b>S P E S E</b>								
SPESA PER IL PERSONALE	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
SPESA PER BENI E SERVIZI	222'400	38.86%	215'195	37.41%	197'399	32.80%	228'854	37.62%
INTERESSI PASSIVI	80'700	14.10%	62'850	10.93%	86'250	14.33%	103'250	16.97%
AMMORTAMENTI	265'000	46.30%	293'000	50.93%	314'000	52.17%	272'000	44.71%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CONTRIBUTI PROPRI	4'200	0.73%	4'200	0.73%	4'200	0.70%	4'200	0.69%
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%
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>572'300</b>	<b>100.00%</b>	<b>575'245</b>	<b>100.00%</b>	<b>601'849</b>	<b>100.00%</b>	<b>608'304</b>	<b>100.00%</b>
Evoluzione rispetto l'anno precedente	<b>23'200</b>	4.23%	2'945	0.51%	26'604	4.62%	6'455	1.07%
<b>R I C A V I</b>								
GETTITO TASSE	496'500	87.50%	503'030	87.54%	532'571	88.05%	541'324	88.22%
REGALIE E CONCESSIONI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
REDDITI DELLA SOSTANZA	100	0.02%	100	0.02%	100	0.02%	100	0.02%
RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, ECC.	70'800	12.48%	71'481	12.44%	72'187	11.93%	72'187	11.76%
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%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>567'400</b>	<b>99.14%</b>	<b>574'611</b>	<b>99.89%</b>	<b>604'858</b>	<b>100.50%</b>	<b>613'611</b>	<b>100.87%</b>
Evoluzione rispetto l'anno precedente	<b>13'000</b>	2.34%	7'211	1.27%	30'247	5.26%	8'753	1.45%

## TABELLA MUTAZIONI PER GENERE DI COSTO

## PIANO FINANZIARIO 2016-2019

S P E S E	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	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	19'100	9.39%	-7'205	-3.24%	-17'796	-8.27%	31'455	15.93%
INTERESSI PASSIVI	-5'000	-5.83%	-17'850	-22.12%	23'400	37.23%	17'000	19.71%
AMMORTAMENTI	9'000	3.52%	28'000	10.57%	21'000	7.17%	-42'000	-13.38%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CONTRIBUTI PROPRI	100	2.44%	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%
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>23'200</b>		<b>2'945</b>		<b>26'604</b>		<b>6'455</b>	
<b>R I C A V I</b>								
GETTITO TASSE	8'900	1.83%	6'530	1.32%	29'541	5.87%	8'753	1.64%
REGALIE E CONCESSIONI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
REDDITI DELLA SOSTANZA	-100	-50.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE , ECC.	4'200	6.31%	681	0.96%	706	0.99%	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%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>13'000</b>		<b>7'211</b>		<b>30'247</b>		<b>8'753</b>	



## EVOLUZIONE CONSUMI

## PIANO FINANZIARIO 2016-2019

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
consumo mc			397'000	405'000	411'000	417'000	425'000
Consumo stabili comunali	<b>381'502</b>	<b>388'537</b>	13'500	14'000	14'000	15'000	15'000
evoluzione consumo	-2.16%	1.81%	2.13%	2.02%	1.48%	1.46%	1.92%
prezzo al mc	<b>0.85</b>	<b>0.85</b>	<b>0.90</b>	<b>0.90</b>	<b>0.90</b>	<b>0.95</b>	<b>0.95</b>
<b>GETTITO TASSA CONSUMO</b>	<b>324'277</b>	<b>370'256</b>	<b>369'450</b>	<b>377'100</b>	<b>382'500</b>	<b>410'400</b>	<b>418'000</b>
<b>IVA</b>	senza						

## EVOLUZIONE LIQUIDITA'

(in migliaia di fr.)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<b>STATO INIZIO PERIODO</b>	<b>9</b>	<b>-79</b>	<b>-972</b>	<b>1368</b>	<b>732</b>
USCITE PER INVESTIMENTI	378	1200	1000	1000	1000
ENTRATE PER INVESTIMENTI	-33	-48	-48	-48	-48
<b>SALDO GESTIONE INVESTIMENTI</b>	<b>345</b>	<b>1152</b>	<b>952</b>	<b>952</b>	<b>952</b>
AMMORTAMENTI	256	264	292	313	271
ALTRI MOVIMENTI NON MONETARI	0	0	0	0	0
RISULTATO D'ESERCIZIO	<b>1</b>	-5	-1	3	5
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>257</b>	<b>259</b>	<b>291</b>	<b>316</b>	<b>276</b>
<b>MOVIMENTO DEBITI/CREDITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>STATO A FINE PERIODO</b>	<b>-79</b>	<b>-972</b>	<b>1368</b>	<b>732</b>	<b>56</b>
	INDEBITAM.	INDEBITAM.	ECCEDENZA	ECCEDENZA	ECCEDENZA

## TABELLA DI CHIUSURA

## PIANO FINANZIARIO 2016-2019

(in migliaia di fr.)

	<u>ANNO</u>	<u>2016</u>	<u>ANNO</u>	<u>2017</u>	<u>ANNO</u>	<u>2018</u>	<u>ANNO</u>	<u>2019</u>
<b><u>GESTIONE CORRENTE</u></b>								
<b>SPESE CORRENTI</b>								
USCITE CORRENTI	308	283	289	337				
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	<u>264</u>	<u>292</u>	<u>313</u>	<u>271</u>				
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>572</b>	<b>575</b>	<b>602</b>	<b>608</b>				
<b>RICAVI CORRENTI</b>								
<b>TOTALE RICAVI CORRENTI</b>	<b>190</b>	<b>192</b>	<b>194</b>	<b>196</b>				
<b>GETTITO TASSA AL MC</b>								
		<u>377</u>	<u>383</u>	<u>410</u>	<u>418</u>	0.95		0.95
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>DISAVANZO 5</b>	<b>DISAVANZO 1</b>	<b>AVANZO -3</b>	<b>AVANZO -5</b>			
<b><u>GESTIONE INVESTIMENTI</u></b>								
USCITE PER INVESTIMENTI	1'200	1'000	1'000	1'000				
ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>48</u>	<u>48</u>	<u>48</u>	<u>48</u>				
<b>ONERE NETTO D'INVESTIMENTO</b>	<b>DISAVANZO 1'152</b>	<b>DISAVANZO 952</b>	<b>DISAVANZO 952</b>	<b>DISAVANZO 952</b>				
<b><u>CONTO DI CHIUSURA</u></b>								
<b>ONERE NETTO D'INVESTIMENTO</b>	<b>1'152</b>	<b>952</b>	<b>952</b>	<b>952</b>				
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	264	292	313	271				
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>-5</u>	<u>-1</u>	<u>3</u>	<u>5</u>				
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>259</b>	<b>291</b>	<b>316</b>	<b>276</b>				
<b>RISULTATO TOTALE</b>	<b>DISAVANZO 893</b>	<b>DISAVANZO 661</b>	<b>DISAVANZO 636</b>	<b>DISAVANZO 676</b>				

## BILANCIO al 31 dicembre

(in migliaia di fr.)

## PIANO FINANZIARIO 2016-2019

<u>ATTIVI</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>
BENI PATRIMONIALI	2'14	7.22%	205	6.72%	205	5.21%	1'573	26.37%	937	15.70%	261	4.37%
BENI AMMINISTRATIVI	2'753	92.78%	2'842	93.28%	3'730	94.79%	4'390	73.63%	5'029	84.30%	5'710	95.63%
ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ECCEDENZIA PASSIVA	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
<b>TOTALE ATTIVI</b>	<b>2'967</b>		<b>3'047</b>		<b>3'935</b>		<b>5'963</b>		<b>5'966</b>		<b>5'971</b>	
<b>PASSIVI</b>												
CAPITALE DEI TERZI	2'736	92.20%	2'814	92.37%	3'707	94.21%	5'736	96.19%	5'736	96.14%	5'736	96.06%
IMPEGNI PER FINANZIAMENTI SPECIALI	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
CAPITALE PROPRIO	232	7.80%	233	7.63%	228	5.79%	227	3.81%	230	3.86%	235	3.94%
<b>TOTALE PASSIVI</b>	<b>2'967</b>		<b>3'047</b>		<b>3'935</b>		<b>5'963</b>		<b>5'966</b>		<b>5'971</b>	
<b>DEBITO PUBBLICO</b>	<b>2'521</b>		<b>2'609</b>	<b>88</b>	<b>3'502</b>	<b>893</b>	<b>4'163</b>	<b>661</b>	<b>4'799</b>	<b>636</b>	<b>5'475</b>	<b>676</b>
EVOLUZIONE DEBITO PUBBLICO			AUMENTO	3.49%	AUMENTO	34.22%	AUMENTO	18.86%	AUMENTO	15.28%	AUMENTO	14.08%