



## Municipio di S. Antonino

Via Municipio 10, 6592 S. Antonino

Tel. 091 850 20 90 cancelleria@santonino.ch

Fax 091 850 20 99 <http://www.santonino.ch>

Ccp 65-791-4

S. Antonino, ottobre 2016

Messaggio Municipale n. 09/2016: Piano finanziario del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile di S. Antonino

Egregio signor Presidente,  
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e discussione il Piano finanziario 2016-2021 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile di S. Antonino (ricordiamo in merito che per il Piano finanziario non è prevista l'approvazione da parte del Consiglio comunale).

A complemento dei preventivi per l'anno 2017, secondo i disposti dell'articolo 156 LOC, vi trasmettiamo il piano finanziario del Comune per i prossimi anni. Questo documento contiene delle informazioni sul presumibile sviluppo finanziario a media scadenza per cui deve essere considerato come uno strumento di lavoro orientativo.

Il Piano finanziario comunale prevede una massa d'investimenti importante di poco inferiore ai 15.mio ma che non comprometterà l'attuale tasso del moltiplicatore al 65%. Fattore questo determinante nella strategia futura poiché è emerso chiaramente come fosse un aspetto sensibile nell'opinione pubblica durante le discussioni in vista della votazione aggregativa e, non di meno, il mantenimento del moltiplicatore ha come obiettivo di preservare gli investimenti delle attività economiche nella nostra Zona Industriale.

Degli investimenti previsti quasi il 60% concerneranno opere stradali e il 23% sulle infrastrutture comunali (stabili). Il resto sono pianificati come contributi legati a investimenti regionali e la prevista nuova stazione ferroviaria.

I forti investimenti in previsione avranno come conseguenza un aumento del debito pubblico che, secondo le previsioni, si manterrà ad un livello medio fino al 2020. Solo nell'ultimo anno di analisi vi sarà un leggero superamento di questa soglia. Considerato comunque come l'allontanarsi delle previsioni dall'anno d'inizio rendono le stesse meno attendibili, si ha la convinzione di poter evitare questo superamento.

Altro fattore che non bisogna trascurare è l'aumento della pressione sui costi legata agli ammortamenti. Al fine di garantire gli equilibri evidenziati dal piano finanziario è importante procedere, laddove possibile, con puntuali ammortamenti straordinari limitando in questo modo gli utili d'esercizio. Aspetto questo ben evidenziato nella previsione dei risultati costantemente sotto la soglia di fr. 100'000.00 poiché condizionati, per l'appunto, da ammortamenti straordinari già pianificati.

Per quanto riguarda le spese non ci si aspettano dei forti stravolgimenti oltre al rincaro usuale che, per la pianificazione, è stato stimato secondo le indicazioni fornite a livello cantonale con un tasso di crescita pari allo 0.5% per il 2018 e allo 0.75% dal 2019. Per quanto concerne gli stipendi si è valutato un tasso dello 0.10%, anziché nullo come da prescrizioni cantonali, al fine di coprire gli avanzamenti di scatti o classi. I finanziamenti sono stati valutati con un tasso d'interesse realistico basato sui tassi attuali e in leggero rialzo sul medio termine (dall'attuale 0.35% all'1% del 2021). Si ritiene che in queste valutazioni ci siano già margini prudenziali.

Dal profilo delle entrate, anche in questo caso, non ci si aspettano sostanziali mutamenti. Potrebbero esserci delle modifiche in concomitanza con l'eventuale creazione della nuova città di Bellinzona, ma dalle informazioni date dai costituendi sembrerebbe che vi sarà una trasformazione di queste voci da ricavi puri a diminuzione di costi con conseguente pareggio dei benefici.

Dal profilo del gettito fiscale si rimarca come lo stesso sia attualmente valutato in modo prudentiale e, almeno per quanto riguarda il gettito delle persone giuridiche, rimane difficoltoso fornire una valutazione al rialzo certa. Riteniamo comunque che con i nuovi insediamenti si possa contare su un progressivo lieve aumento dei due gettiti (fisiche e giuridiche).

L'evoluzione del gettito fiscale e, soprattutto, delle previste sopravvenienze, derivanti dagli inattesi ottimi risultati conseguiti dalle nostre aziende durante gli ultimi anni, sarà attentamente monitorata. Qualora si dovessero riscontrare importanti discrepanze con le previsioni a Piano finanziario si dovrà procedere con un aggiornamento.

In relazione al piano finanziario comunale, presentato in allegato al presente messaggio, risultano i seguenti indicatori finanziari:

<b>Tipo indicatore</b>	<b>Valutazione</b>	<b>2016/2021</b>
Copertura spese correnti	<i>Sufficiente – positivo</i>	0.5%
Ammortamenti amministrativi	<i>Superiore alle prescrizioni minime dell'8%</i>	11.7%
Quota degli interessi	<i>Bassa</i>	0.4%
Quota degli oneri finanziari	<i>Media</i>	12.3%
Grado di autofinanziamento	<i>Debole</i>	46.4%
Capacità di autofinanziamento	<i>Media</i>	12.4%
Debito pubblico a fine periodo	<i>Elevato</i>	3'397
Quota di capitale proprio a fine periodo	<i>Buona</i>	32.2%
Quota di indebitamento lordo a fine periodo	<i>Molto buona</i>	21.0%
Quota degli investimenti	<i>Elevata</i>	23.3%

*Nota: Per le formule relative agli indici soprastanti e le chiavi di lettura si rimanda alla tabella in coda ai consuntivi e ai disposti della SEL in materia di determinazione degli indici finanziari comunali.*

Come si può notare le previsioni date dal piano finanziario risultano essere positive su tutto l'arco del periodo in analisi e, malgrado una politica di investimenti elevata, la situazione rimane in parametri più che soddisfacenti.

Per quanto riguarda la situazione dell'Azienda Acqua Potabile si è pure proceduto con l'allestimento del Piano finanziario. Ne emerge una sostanziale stabilità finanziaria.

L'esercizio 2021 presenta un risultato lievemente negativo, ma questo è da relativizzare. È infatti sufficiente qualche anno di fatturazioni positive (o addirittura proprio nell'anno in questione), con relativi ammortamenti straordinari, per poter evitare questo risultato.

Per i costi non vi sono particolari osservazioni da segnalare e sono stati applicati gli stessi criteri del piano finanziario comunale. Sul fronte dei ricavi, invece, ci si è mantenuti sulla valutazione della fatturazione in versione meno ottimistica. Questo lascia presagire che nel periodo in oggetto potranno esserci dei risultati ancora migliori rispetto a quanto pianificato.

Sul profilo degli investimenti si può notare come, anche per l'Azienda acqua potabile, sono previsti importanti investimenti sull'arco del periodo in oggetto di analisi per complessivi fr. 1'130'000.00. Questo comporterà un lieve aumento dell'indebitamento e la crescita degli ammortamenti. Sarà importante procedere con la politica già consolidata degli ammortamenti straordinari al fine di garantire la sopportabilità finanziaria senza dover aumentare le tariffe.

## PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

IL SEGRETARIO

Simona Zinniker

Davide Vassalli

Approvato con risoluzione municipale N. 1744 del 17 ottobre 2016

Allegato: Piano finanziario 2016-2021 del comune e dell'Azienda Acqua Potabile