



COMUNE DI SERRAVALLE

Messaggio municipale n. 30 del 23 aprile 2018 (risol. N. 395)

Oggetto: approvazione dei conti consuntivi del Comune di Serravalle per l'anno d'esercizio 2017.

Gentile presidente, consigliere e consiglieri,

il Municipio sottopone al legislativo ed alla sua Commissione della gestione i conti consuntivi del Comune per l'anno 2017, con tutta la relativa documentazione come previsto dall'art. 21 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni.

Premessa e situazione generale

In questa seconda legislatura il nostro Comune pone l'accento su progetti e servizi che migliorano la qualità di vita. Serravalle è attrattivo sia dal profilo residenziale che da quello dei servizi offerti, è la porta d'ingresso della Valle di Blenio ed ha un grande potenziale di sviluppo turistico. In quest'ottica si sono intensificate le collaborazioni con gli altri due Comuni Bleniesi e con l'Organizzazione turistica regionale Bellinzona e Valli (OTR). Citiamo ad esempio i progetti legati ai percorsi Mountain Bike e quelli legati al rilancio turistico della Valle Malvaglia, senza dimenticare la valorizzazione del territorio e il sostegno alle attività locali.

Il 2017 si presenta come un anno positivo per le finanze comunali. Il leggero aumento dei costi, rispetto al preventivo, è bilanciato da un sensibile aumento delle entrate. Come già segnalato nel consuntivo 2016, è stato raggiunto un assestamento e un consolidamento dell'esperienza nella gestione finanziaria del Comune. Partendo da previsioni prudenziali sull'aumento del gettito fiscale e da calcoli accurati sulle perdite da imposte, con i relativi accantonamenti anche nel 2017 si sono visti gli effetti positivi sulle sopravvenienze degli anni precedenti.

Le principali voci che hanno permesso questo risultato sono, come detto, la maggiore entrata delle sopravvenienze d'imposta (nonostante l'importante scarico per perdite e condoni d'imposte), i maggiori contributi del fondo di localizzazione geografica, le minori uscite sugli stipendi e indennità docenti e i rimborsi da assicurazioni legati sempre ad infortuni e malattie dei docenti. Anche il posticipo di alcune opere d'investimento ha ridotto l'onere degli ammortamenti amministrativi. Ci sono altre poste che hanno contribuito in quote minori e le cifre dettagliate saranno esplicitate in seguito.

Al capitolo investimenti sono proseguiti i lavori di progettazione per la riqualifica della Piazza d'armi e del lotto PGS Murica. Il progetto della passerella di collegamento tra le due sponde del Comune è stato consegnato ed è in valutazione con tutta la zona del Boschetto. È intenzione del Municipio portare una prima tappa di questo comparto ancora nel corso del 2018.

Nei progetti strategici è stato dato il mandato per uno studio di fattibilità inerente il rinnovo/ampliamento della scuola elementare.

Si segnala inoltre un'altra importante iniziativa legata al territorio con il recupero della selva castanile (boschi di protezione) sopra l'abitato di Malvaglia (progetto che si estende su 10 anni) che ha preso avvio con una prima tappa d'urgenza e che sarà oggetto di una richiesta di credito tramite specifico messaggio municipale.

Degna di nota è pure la sottoscrizione, dopo anni di stallo, di un accordo con il Comune di Biasca inerente la polizia di prossimità. Questo ha implicato il pagamento retroattivo dei contributi comunali al 1. gennaio 2017 scaturito da un compromesso tra il Dipartimento delle istituzioni, Comune di Biasca e Comuni convenzionati. Si ricorda che in base alla legge in vigore dal 2011 il contributo sarebbe già stato esigibile dal mese di settembre 2015.

Le abbondanti nevicate dello scorso inverno hanno lasciato il segno sulla specifica posta e le spese sono da considerare eccezionali.

Nella seguente tabella sono esposte le opere terminate nel corrente anno (così come quelle eseguite dal 2014 al 2016). Le stesse sono menzionate nel relativo scarico al punto 2 del dispositivo di risoluzione sottoposto al Consiglio comunale.

Opere di Consuntivo 2014	Opere di Consuntivo 2015	Opere di Consuntivo 2016	Opere di Consuntivo 2017
Ampliamento scuola dell'infanzia Ludiano	Rifacimento piazza Casa comunale Ludiano	Impermeabilizzazione tetto casa comunale Malvaglia	Rivalorizzazione sentieri collina di Malvaglia
Risanamento vasca acquedotto Prestinaio	Risanamento acquedotto comunale Ludiano	Introduzione vie e numeri civici a Malvaglia e Ludiano	Pavimentazione strada agricola delle Mondate
Sost. valvole riduttori pressione acqua Semione	Interventi selvicolturali Ri Sèch Semione	Risanamento vasca acquedotto zona Pönt	Rinforzo + monitoraggio ponte a Semione
		Recupero superfici agricole progetto PVM fase 3	Risanamento acquedotto a Semione
			Progetto nuova passerella sul fiume Brenno

Il capitale proprio iniziale di CHF 2'675'136.57 è aumentato (data la maggiore entrata del 2017) agli attuali CHF 2'829'633.51, garantendo al Comune un'ulteriore maggiore solidità per assorbire eventuali disavanzi futuri.

In data 22 e 23 marzo 2018, i responsabili dell'Organo di controllo esterno (Rebefid Sagl, Bellinzona), hanno avuto modo di appurare sia la correttezza formale della tenuta dei conti da parte dei Servizi finanziari e di pari passo la strategia operativa del Dicastero Finanze. Come consuetudine, il rapporto nella sua versione integrale è allegato al presente messaggio.

Il preventivo 2017 indicava un disavanzo di CHF 141'900.00, ribaltato nel consuntivo finale con una maggiore entrata di CHF 154'496.94, così composta:

Totale entrate correnti	CHF 8'557'900.95
./. Totale uscite correnti	<u>CHF 8'403'404.01</u>
Maggiore entrata d'esercizio	<u>CHF 154'496.94</u>

Piano finanziario (PF)

Con il preventivo per l'anno 2018 è stato trasmesso il Piano finanziario aggiornato per il periodo 2017-2022 che prevede un investimento netto di **ca. CHF 9.65 mio sull'arco di sei anni**. Ad ogni preventivo annuale, sarà inserito un Piano delle opere aggiornato in caso di importanti modifiche per opere posticipate o nuovi investimenti intervenuti nel frattempo.

Debito pubblico

L'onere per investimenti netti per il corrente anno (CHF 1'557'339.84, senza gli ammortamenti amministrativi e beni patrimoniali) ha aumentato il debito pubblico, passato (dopo la sottrazione dell'autofinanziamento di CHF 890'835.94) da CHF 12'981'990.99 a **CHF 13'648'494.89**, portando quello pro capite (calcolando i 2101 abitanti, popolazione permanente al 31.12.2016) dai CHF 6'178.96 agli attuali **CHF 6'496.19**. Si tratta di un debito pubblico non irrilevante ma ancora sostenibile ed in linea con altre realtà simili (es. Acquarossa CHF 7'530.00, Blenio CHF 8'660.00,).

Dettaglio Conto investimenti

- uscite investimenti	CHF	2'388'156.09
- entrate investimenti	CHF	<u>1'581'855.25</u>
- maggiore uscita investimenti	CHF	806'300.84

Il 2017 ha visto la conclusione di quattro opere presenti nello scarico chiesto dal Municipio al Consiglio comunale (vedi tabella a pagina 2).

Illustriamo di seguito le maggiori opere d'investimento eseguite nel corso del 2017:

- è stato versato il primo acconto per il progetto di valorizzazione del Castello di Serravalle di CHF 20'000.00, concesso dal CC il 24 ottobre 2016 (da corrispondere in tre rate: 2017, 2018 e 2019);
- è stato portato a termine il recupero ed il risanamento dei sentieri eseguito nella collina di Mavaglia (Tagnugna-Crana-Scateto) per un importo complessivo di CHF 119'130.00. E' già stato versato un contributo promesso di CHF 30'000.00 (oltre a quello già contabilizzato nel 2016 di CHF 4'000.00) mentre la differenza sarà incassata nel 2018 (CHF 66'000.00);
- è stata eseguita la sostituzione dell'armadio e l'installazione della nuova alimentazione al centro del Boschetto per un costo di CHF 48'126.40;
- nel corrente anno è stato versato il primo acconto per il restauro interno della Chiesa di San Secondo a Ludiano (CHF 50'000.00);
- al capitolo *strade e piazze comunali* segnaliamo l'esecuzione della seconda parte del rinnovo dei punti luce per l'illuminazione pubblica nelle frazioni di Ludiano e Semione, nell'ambito del progetto "Prokilowatt 2", per un importo di CHF 42'581.00.
Per la prevista passerella sul fiume Brenno sono stati versati il saldo del progetto definitivo e l'onere pianificatorio per il raccordo spalla lato Semione (totale di CHF 50'091.00).

Sono terminati i lavori di rinforzo del ponte a Semione con l'implementazione di un sistema di monitoraggio (saldo per il 2017 di CHF 6'056.70).

Sono stati eseguiti i lavori di pavimentazione delle strade agricole nelle Mondate per un importo versato nel corrente anno di CHF 302'101.06. I relativi sussidi saranno incassati nel corso della prossima primavera.

I lavori di moderazione del traffico sulla strada cantonale a Semione e Ludiano sono quasi giunti alla loro conclusione. Nel 2017 la spesa è stata di CHF 73'330.50.

Il prelevamento dal fondo FER contempla il recupero per le due opere eseguite nell'ambito della sostituzione dell'illuminazione pubblica (progetto "Prokilowatt fase 1 e 2");

Sono state attivate a bilancio le azioni delle Autolinee Bleniesi SA (ex Biasca-Acquarossa del 1908), ne sono rimaste 16 su un'emissione totale della società di 4587. Come verificato con la SEL, dato che sono state ammortizzate totalmente, le azioni vengono esposte, per una maggior trasparenza, a CHF 1.00.

- per il *Servizio approvvigionamento idrico* segnaliamo la fine dei lavori sulle 4 tratte interessate dal PGS nella frazione di Malvaglia (v. credito CC 14.4.2014). Dato che mancano ancora delle fatture da saldare per quanto riguarda il lotto Piazza d'Armi (posa illuminazione pubblica, liquidazioni finali, ecc.) l'opera complessiva sarà scaricata nel 2018. Il risanamento generale dell'acquedotto a Semione è stato completamente portato a termine (consuntivo di CHF 167'620.15, senza IVA, data la possibilità del suo recupero) mentre sono iniziati i lavori di sistemazione delle sorgenti Utinal sempre a Semione. Sono stati acquistati una prima parte dei contatori elettronici dell'acqua potabile che dovranno sostituire quelli attuali presenti nella frazione di Malvaglia (CHF 52'452.80). La posa avverrà nel corso dei primi mesi del 2018. Alle entrate segnaliamo l'incasso del sussidio cantonale per le opere eseguite nella frazione di Ludiano (opere di collegamento con il Comune di Acquarossa e relativa posa dell'impianto UV) pari a CHF 137'262.00;
- al capitolo *canalizzazioni* vale quanto indicato per le tratte segnalate al Servizio approvvigionamento idrico. Ha inoltre preso avvio il lotto nella zona Murica nella frazione di Malvaglia (MM n. 4/2016, CHF 576'000.00). Per i ricavi annotiamo l'emissione, nel mese di dicembre, dei contributi di costruzione per la frazione di Malvaglia per i lotti nelle zone Palazzo, Grussa-stazione di servizio, Case Cavargna e Piazza d'Armi. Al 31 dicembre 2017 l'incasso è stato di CHF 138'012.60 (su di un importo totale emesso di CHF 923'017.35). E' stato versato anche un secondo acconto di CHF 120'000.00 quale aiuto agli investimenti per i quattro lotti interessati. Grazie alla posa dell'illuminazione pubblica si è potuto far capo anche in questo caso al contributo del fondo FER pari ad un importo di CHF 65'780.00. Da ultimo annotiamo l'emissione del recupero a carico dei privati per l'esecuzione dei pozzetti delle canalizzazioni in zona Palazzo (incasso al 31.12.2017 di CHF 42'172.90). Il finanziamento a carico dei Comuni per opere d'investimento eseguite dai Consorzi registra la quota versata al Consorzio Nettezza Urbana di Biasca di CHF 29'553.71 per l'aggiornamento dello studio sulla gestione dei rifiuti e per l'acquisto di due nuovi autocarri. Da segnalare il contributo annuale per la strada forestale Gardosa-Gualdo di CHF 15'000.00, una partecipazione ai costi per interventi da parte della PCi ed il saldo del progetto della prima fase di studio per il recupero del nucleo di Selvapiana a Ludiano (CHF 10'511.00) e l'inizio del Progetto paesaggio Valle Malvaglia, fase 4, di CHF 4'000.00 che è stato oggetto di una richiesta di credito (vedi messaggio MM n. 29, CC 16.4.2018).

Per quanto riguarda lo studio del Progetto di fascia castanile (boschi di protezione) nella frazione di Malvaglia è stato eseguito un intervento urgente in località Sorairoi per fronteggiare la caduta di massi, dettato dalla Sezione forestale di circondario.

L'uscita è stata consuntivata in CHF 60'371.07 ed ha beneficiato di sussidi già incassati (TI + CH) di CHF 48'427.75. Come anticipato, questo credito sarà inserito nel relativo messaggio municipale per l'intera opera di recupero della selva castanile sopra l'abitato di Malvaglia.

Per il recupero delle superfici agricole per la fase 3 del progetto PVM (terminata nel 2016) sono stati recuperati contributi per CHF 109'588.40;

- per il capitolo economia pubblica, è stato versato il saldo di CHF 40'000.00 quale contributo per la rimessa in funzione della Filovia della valle Malvaglia ed altri due acconti per la partecipazione al progetto recupero del nucleo di Germanionico in Valle Malvaglia pari a CHF 45'000.00.

Anche per la partecipazione al nuovo Centro sci nordico a Campra è stato versato un acconto di CHF 100'000.00 (su un totale di CHF 200'000.00).

Per una visione corretta e trasparente delle uscite registrate, si elencano le opere d'investimento eseguite secondo delega, con i relativi importi:

Nuovo impianto elettrico al Boschetto	CHF	48'126.40
Sost. lampade illuminazione pubblica – Prokilowatt fase 2	CHF	42'581.00
Ampliamento rete WLAN Valle Malvaglia	CHF	3'583.55
Progetto recupero nucleo di Selvapiana (Ludiano)	CHF	10'511.00
TOTALE	CHF	104'801.95

La delega di competenza al Municipio prevede come noto un importo massimo per oggetto di CHF 60'000.00 (Comuni da 1'000 a 5'000 abitanti, art. 5a cpv. 1 RaLOC). Il Regolamento comunale fissa dal canto suo il limite massimo complessivo annuo a CHF 200'000.00 (art. 8 cpv. 3).

Dettaglio Gestione corrente

Prima di entrare nel merito delle maggiori variazioni e di altre indicazioni che hanno portato alla maggior entrata d'esercizio di CHF 154'496.94, indichiamo la percentuale usata per il calcolo delle partecipazioni comunali e quella per l'ottenimento di sussidi secondo i parametri dettati dalla nostra situazione finanziaria:

<i>Comuni finanziariamente medi/zona inferiore (indice maggiore di 60.00 fino a 75.00)</i>		
<i>Serravalle</i>	<i>IFF (indice di forza finanziaria) 2017-2018</i>	<i>67.40 punti</i>
	<i>Coefficiente di partecipazione comunale (contributi)</i>	<i>35.00 %</i>
	<i>Coefficiente di distribuzione (sussidi)</i>	<i>65.00 %</i>

Segnaliamo di seguito le poste che hanno presentato la maggior variazione rispetto alle cifre indicate a preventivo:

	<u>preventivo</u>	<u>consuntivo</u>	+/-
Stipendi e indennità docenti SI	CHF 350'000.00	CHF 310'151.00	- 39'849.00
Rimborso da assicurazioni SI	CHF 0.00	CHF 55'476.20	+ 55'476.20
Stipendi docenti materie speciali SE	CHF 148'000.00	CHF 96'308.50	- 51'691.50
Rimborso da assicurazioni SE	CHF 3'000.00	CHF 33'724.65	+ 30'724.65
Servizio sgombero neve	CHF 90'000.00	CHF 180'177.38	+ 90'177.38
Prelevamento dal fondo FER per illum.	CHF 0.00	CHF 37'505.00	+ 37'505.00
Condoni e abbandoni d'imposta	CHF 50'000.00	CHF 114'316.70	+ 64'316.70
Sopravvenienze d'imposta	CHF 110'000.00	CHF 277'765.85	+ 167'765.85
Contributo localizzazione geografica	CHF 617'000.00	CHF 654'000.00	+ 37'000.00
Ammortamenti ordinari su beni amm.	CHF 616'435.00	CHF 553'579.45	- 62'855.55

Qui sotto riportiamo il dettaglio dei principali scostamenti:

- la massa salariale comprende lo stipendio di gennaio e la quota della 13ma della docente al beneficio del congedo maternità (SI Ludiano) pari a CHF 11'277.25. Per tutto l'anno è stato poi mantenuto l'organico attuale, con una docente al 100% sempre a Ludiano, una al 100% nella prima sezione e due al 50% nella seconda sezione di Malvaglia. Come indicato di seguito a partire dal 1. novembre 2017 la docente di Malvaglia beneficia della rendita AI e del pensionamento anticipato per invalidità (LPP) nella misura del 50%. Di conseguenza lo stipendio è stato adeguato all'effettiva percentuale lavorativa;
- il recupero effettuato presso le assicurazioni sociali comprende l'indennità di maternità per le 14 settimane di diritto della docente di Ludiano per un importo di CHF 20'403.75. Il riconoscimento della rendita AI per la docente di Malvaglia ha permesso di recuperare dalla Cassa cantonale di compensazione AVS/AI/IPG lo stipendio anticipato a partire retroattivamente dal mese di maggio 2016 fino alla fine di ottobre 2017 pari a CHF 33'880.00;
- anche per la docente dell'attività creativa è stata definita la situazione personale (malattia di lungo corso) con la fine del mese di aprile. Fino a tale data sono stati versati CHF 18'212.75. Con il nuovo anno scolastico è stata inoltre sostituita la docente di educazione fisica, siccome ha chiesto un congedo non pagato di un anno;
- la definizione dei casi di malattia ed infortuni di lunga durata ha portato ad un recupero da parte delle assicurazioni interessate per un montante di CHF 29'426.50 per i docenti delle scuole elementari, quale compensazione retroattiva per gli stipendi da noi anticipati;
- i costi consuntivati del servizio invernale sono da attribuire alle eccezionali nevicate del mese di dicembre che hanno registrato uscite di CHF 118'393.88 per lo sgombero della neve, l'acquisto e lo spargimento del sale antigelo sulle strade del comprensorio;
- come per altre poste di gestione corrente e d'investimento, il prelevamento dal fondo FER (per gli anni 2016 e 2017) comprende opere che rientrano nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico quali, per il servizio delle strade comunali, la posa di candelabri ed il rimborso a privati (e la quota per spesa per le attrezzature del Comune) per l'acquisto della benzina alchilata (CHF 37'505.00);

- il preventivo della posta condoni e abbandoni d'imposta pari a CHF 50'000.00 è stato abbondantemente superato soprattutto per lo scarico importante di imposte arretrate a carico di un contribuente moroso (CHF 65'414.45 anni d'imposta 2006 e 2009);
- si conferma il continuo recupero per imposte arretrate derivante dall'andamento delle pratiche esecutive aperte e da quanto incassato dalle ultime previsioni prudenziali degli ultimi esercizi. Precisiamo comunque che nell'importo finale è compreso lo scarico per perdite e condoni d'imposte 2014 e arretrati di CHF 114'290.90 (dato che a bilancio l'importo da incassare è stato azzerato);
- per il 2016-2019 il riversamento del contributo per la localizzazione geografica è passato dai precedenti CHF 617'000.00 agli attuali CHF 654'000.00. Il preventivo riporta il dato conosciuto fino a quel momento, dato che la decisione è stata emessa unicamente il 12 dicembre 2016, dopo la stesura dei conti 2017 avvenuta nel mese di ottobre;
- a livello di ammortamenti ordinari su beni amministrativi la differenza è da imputare a minori esecuzioni di opere o interventi previsti e alla conclusione posticipata, soprattutto delle opere di canalizzazioni, che di conseguenza non sono ancora inserite negli importi da ammortizzare.

Seguono altri commenti sui dati a consuntivo per la gestione corrente:

0. AMMINISTRAZIONE

001 Potere esecutivo e legislativo

Nessuna osservazione particolare. L'esiguo importo per indennità a membri degli uffici elettorali (consuntivo CHF 810.00 rispetto al preventivo di CHF 3'000.00) è da ricondurre al fatto che i seggi sono stati ridotti da 3 a 1 ed è stata annullata la votazione federale prevista a novembre, per mancanza di temi.

002 Amministrazione generale

002.301.01 Stipendi e indennità al personale CHF 605'416.55 (- 1.40 %)

Diminuzione della posta stipendi dell'amministrazione dovuta alla sostituzione di una dipendente passata al beneficio della pensione (80%) sostituita con altre due impiegate al 40% cadauna nonché alla nuova apprendista, tutte assunte a partire dal 1. settembre 2017. I relativi oneri sociali sono adeguati di conseguenza.

002.305.02 Premio perdita di guadagno per malattia CHF 15'125.95 (+ 42.70 %)

I premi sono medesimi di quelli del 2016 (vedi anche gli altri dicasteri interessati) dato che l'aliquota è ora del 2.59% (preventivo inserito con quella precedente dell'1.73%).

002.311.01 Arredamento uffici comunali CHF 3'392.50 (+ 126.17 %)

La spesa concerne l'arredamento dell'ufficio dell'ex responsabile dello sportello sociale a Malvaglia con la creazione di una sala per le riunioni.

002.315.01 Manut. e abb. installazioni informatiche e programmi CHF 20'704.65 (+ 15.03%)

La maggior spesa è da collegare al fatto che si è provveduto a fornire una seconda postazione dell'ufficio tecnico del programma CAD. L'acquisto e l'aggiornamento del sistema ha comportato una spesa di CHF 3'801.45.

002.316.01 Leasing macchine fotocopiatrici CHF 8'337.35 (- 30.53 %)

L'effettivo leasing per le macchine fotocopiatrici rispecchia il consuntivo dell'anno precedente. Il preventivo di CHF 12'000.00 era stato allestito prima di avere l'esatto importo dopo la fine del vecchio contratto.

002.318.03 Spese esecutive CHF 13'408.70 (+ 34.09 %)

Anche per il corrente anno l'anticipo delle spese per le varie procedure esecutive supera le previsioni iniziali (CHF 10'000.00).

002.361.01 Partecip. alle spese del progetto Ticino 2020 - CHF 896.00 (- 72.00 %)

Anche per il corrente anno i Comuni hanno partecipato ai costi derivanti dall'avvio della Riforma Ticino 2020 condivisi nell'ambito della Piattaforma dei rapporti Cantone - Comuni. L'importo fatturato è pari a 0.43 CHF/abitante contro i previsti 1.50 CHF (spesa totale CHF 151'175.00).

002.365.02 Contributo ai Gruppi politici CHF 10'500.00 (+ 20.69 %)

L'importo versato ai partiti presenti in Consiglio comunale è adattato alla composizione dei Gruppi presenti dopo il rinnovo dei poteri comunali dell'aprile 2016 (CHF 2'000.00 indennità di base + CHF 100.00 per ogni seggio ottenuto).

002.431.02 Tasse per licenze edilizie CHF 21'973.80 (+ 37.34 %)

L'incremento costante di domande di costruzione ha contribuito al maggior incasso di tasse nel campo edilizio rispetto alle previsioni (grazie soprattutto ad alcuni permessi rilasciati per case primarie che prevedevano cifre importanti). L'addebito allo Stato per la quotaparte sull'emissione dei permessi si fissa in CHF 14'685.00.

002.436.03 Rimborso da assicurazioni CHF 2'527.10 (+ 100 %)

L'importo incassato è il recupero dall'assicurazione malattia per un dipendente della cancelleria.

009 Compiti non ripartibili**009.301.02 Stipendi personale di pulizia CHF 8'153.60 (- 32.06 %)**

La minor spesa è data dal fatto che dopo l'inizio dell'esperienza della nuova incaricata della pulizia delle cancellerie si è potuto valutare e di conseguenza ottimizzare le ore di lavoro, ciò ha portato ad una diminuzione della relativa posta.

009.314.01 Manutenzione stabili comunali CHF 38'915.00 (+ 11.19 %)

Il leggero aumento delle previsioni è dato dal fatto che nel corrente anno, tramite la Società Elettrica Sopracenerina, è stato necessario eseguire il controllo periodico Rasi richiesto per tutti gli impianti elettrici (eliminazione di eventuali difetti). La messa a norma degli impianti ha portato ad una spesa generale non prevista in sede di preventivo. Per gli stabili amministrativi la fattura è stata di CHF 7'155.00.

1. SICUREZZA PUBBLICA

110 Protezione giuridica

110.301.01 Mercedi a tutori e curatori CHF 26'735.70 (+ 105.66 %)

La maggiore uscita è da ricondurre principalmente al versamento del saldo dell'indennità per un caso arretrato (2014-2016) di CHF 6'480.00, senza dimenticare il continuo aumento delle persone che fanno capo a curatori nominati dall'ARP 17 di Acquarossa.

110.318.01 Spese per tenuta a giorno catasto CHF 59'619.10 (+ 32.49 %)

Le mutazioni di proprietà hanno causato maggiori uscite rispetto alle previsioni (CHF 45'000.00) a dipendenza delle compravendite, donazioni, ecc. registrate, variabili di anno in anno. Alle entrate il recupero a carico dei privati è risultato di CHF 17'423.40 mentre il versamento dei sussidi cantonali è risultato di CHF 22'401.75.

110.352.01 Partecip. Autorità Regionale di Protezione 17 CHF 32'617.70 (- 27.28 %)

Il riparto inoltrato dal Comune sede di Acquarossa è inferiore a quanto indicato in sede di preventivo. Il cambiamento avvenuto a livello di funzionari preposti ha portato ad una riduzione dell'ammontare degli stipendi e di conseguenza la partecipazione comunale.

111 Polizia

111.352.02 Riparto corpo di Polizia con Comune polo CHF 50'424.00 (+ 0.85 %)

Dopo la risoluzione del Consiglio di Stato che definisce la nuova Polizia regionale delle Tre Valli, il Comune sede di Biasca ha trasmesso ai Comuni interessati il riparto indicato, che si basa sui costi effettivi avuti nel corso dell'anno (spese CHF 709'352.66 e ricavi, già comprensivi dei rimborsi dei Comuni consorziati, di CHF 561'103.75). Sia come singoli Comuni che come Ascoble si è preso posizione sulla partecipazione alle spese (ritenuta troppo elevata), soprattutto per il fatto che se l'adozione della Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali si è prolungata nel tempo non è certo da imputare agli enti locali. Come riportato nella premessa, Biasca ha richiesto il pagamento retroattivo dei contributi comunali al 1. gennaio 2017, richiesta che fa seguito ad un compromesso tra Dipartimento delle istituzioni, Comune di Biasca e Comuni convenzionati.

114 Polizia del fuoco

114.352.01 Rimborso al Corpo pompieri di Biasca CHF 81'715.00 (+ 2.15 %)

Il consuntivo per il 2017 si basa su quanto indicato dal riparto inoltrato dal Comune sede di Biasca (preventivo di CHF 80'000.00).

115 Difesa nazionale militare

115.352.01 Rimborso al Consorzio piazza di tiro Biasca-Malvaglia CHF 9'980.00 (+ 100.00 %)

La cifra inserita è quanto indicato dal Consorzio in sede di consuntivo provvisorio. In ogni caso è l'ultimo esercizio assunto dai due Comuni secondo l'attuale chiave di riparto, dato che dal 2018 la gestione della Piazza di tiro passerà nelle mani del Comune di Biasca (v. MM n. 17, CC 6.11.2017).

115.352.02 Biasca per partecip. manutenzione stand di tiro CHF 0.00 (- 100.00 %)

La partecipazione alla piazza di tiro (preventivo di CHF 7'000.00) è stata ancora inserita nel conto precedente dato che il passaggio della gestione non è ancora avvenuto.

116 Difesa nazionale civile

Nessuna osservazione particolare. I dati a consuntivo rispecchiano quanto indicato in sede di preventivo.

2. EDUCAZIONE**220 Scuola dell'infanzia****220.302.01 Stipendi e indennità docenti (SI) CHF 310'151.00 (- 11.39 %)**

La minor uscita è da ricondurre al fatto che con il corrente esercizio è stata definita la situazione del corpo docenti delle tre sezioni di SI. Infatti a partire dal 1. novembre 2017 la docente interessata beneficia della rendita AI e del pensionamento anticipato per invalidità (LPP) nella misura del 50%. Di conseguenza lo stipendio è stato adeguato all'effettiva percentuale lavorativa.

220.303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD CHF 33'279.50 (- 27.97 %)

Gli oneri sociali subiscono di riflesso l'andamento degli stipendi (maternità e definizione malattia).

220.310.01 Materiale scolastico e didattico CHF 10'389.20 (+ 73.16 %).

L'uscita è caratterizzata in particolare dall'acquisto del materiale per il nuovo anno scolastico che per le tre sezioni ha comportato una spesa di CHF 4'587.15.

220.312.02 Consumo energia stabili CHF 13'530.95 (- 24.83 %)

Le fatture della Società Elettrica Sopracenerina hanno adattato gli acconti dell'anno precedente (in base all'ultimo conguaglio) diminuendo di conseguenza la fatturazione relativa al consumo per le tre sedi. Stesso discorso per le poste legate al consumo energia di altri dicasteri.

220.313.02 Acquisto generi alimentari CHF 39'783.90 (+ 17.02 %)

La refezione comporta costi in linea con quanto consuntivato nell'anno precedente (CHF 38'616.10). La cuoca di Malvaglia si occupa anche della preparazione dei pasti per la mensa della scuola elementare ed è stato come di consueto addebitato il relativo importo (CHF 4'725.00).

220.436.01 Rimborsi da assicurazioni CHF 55'476.20 (+ 100%)

La posta comprende diversi rimborsi per le docenti titolari della scuola dell'infanzia. Viene rilevato in particolare quello da parte dell'Istituto delle assicurazioni sociali dell'indennità di maternità per le 14 settimane di diritto della docente di Ludiano per un importo di CHF 20'403.75. Segnaliamo inoltre il riconoscimento della rendita AI per la docente di Malvaglia, nella misura del 50% a partire dal 1. novembre 2017. Ciò ha permesso di recuperare dalla Cassa cantonale di compensazione AVS AI/IPG lo stipendio anticipato a partire retroattivamente dal mese di maggio 2016 fino alla fine di ottobre 2017 pari a CHF 33'880.00.

220.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti CHF 128'037.00 (- 7.22 %)

Il contributo forfetario per sezioni di scuola comunale comprende come noto la riduzione di CHF 10'000.00 (su 8/12) per ogni classe.

220.485.01 Prelevamento dal Fondo energie rinnovabili FER CHF 3'649.00 (+ 100.00 %)

Si è provveduto a sostituire una parte dell'impianto di riscaldamento della SI di Malvaglia. L'opera rientra tra quelle previste dal fondo FER.

21 Scuole pubbliche**221.302.01 Stipendi e indennità docenti (SE)**

Nessuna osservazione particolare.

221.302.02 Supplenze docenti CHF 16'175.50 (+ 61.76 %)

Le supplenze registrano una maggiore uscita dovuta in particolare a malattia e infortunio di due docenti titolari.

221.302.03 Stipendi docenti materie speciali CHF 96'308.50 (- 34.93 %)

Come per altri casi anche per la docente dell'attività creativa è stata definita la situazione personale (malattia di lungo corso) con la fine del mese di aprile. A partire dal mese successivo risulta da noi stipendiata unicamente la nuova docente incaricata.

221.301.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD CHF 58'377.95 (- 20.25 %)

Gli oneri sociali diminuiscono di conseguenza data la minore uscita della massa salariale.

221.310.01 Materiale scolastico didattico CHF 24'721.05 (+ 23.61 %)

Il consuntivo maggiore alle previsioni deriva in particolare la fornitura di materiale corrente per l'inizio dell'anno scolastico 2017/2018 di CHF 5'812.85, i costi per fotocopie pari a CHF 4'591.15 ed altre forniture di materiale didattico pari a CHF 5'283.40 (libri, testi e libretti ESG).

221.311.01 Acquisto mobiliario e macchine per ufficio CHF 1'512.75 (- 89.92 %)

Dopo il rinnovo del mobiliario negli scorsi anni, per il 2017 si è provveduto unicamente alla sostituzione di alcune sedie.

221.319.01 Spesa mensa scolastica CHF 12'070.45 (+ 72.44 %)

A partire da settembre 2017 è stata sostituita la sorvegliante della mensa, coadiuvata inoltre da una seconda persona incaricata di aiutare la responsabile per la gestione di un caso puntuale. La gestione delle indennità è passata dall'Associazione famiglie diurne del Sopraceneri al Comune. Il costo di questa sorveglianza è di CHF 4'029.90. Nel totale è compresa anche la quota parte delle spese di refezione (cucina garantita dalla cuoca della scuola dell'infanzia) quantificate in CHF 4'725.00.

221.436.01 Rimborso da assicurazioni CHF 33'724.65 (+ 1'024.16 %)

La definizione dei casi di malattia ed infortuni di lunga durata ha portato ad un recupero da parte delle assicurazioni interessate di CHF 29'426.50 per i docenti delle scuole elementari, quale compensazione retroattiva per gli stipendi mensili da noi anticipati.

221.452.02 Rimborso docente attività creative CHF 0.00 (- 100.00 %)

Non viene emesso nessun riparto dato che la docente incaricata svolge l'attività unicamente nel nostro Comune (12 UD).

221.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti di CHF 277'059.00 (-6.72 %)

Anche per le classi di scuola elementare vale quanto indicato per la scuola dell'infanzia. Per la SE la riduzione è di CHF 60'000.00 per ogni sezione.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO**330.365.01 Contributo ad iniziative e società culturali CHF 20'800.00 (+ 38.67 %)**

Il maggior onere rispetto alle previsioni è da addebitare in particolare al sostegno deciso a favore dell'Associazione "Ul Murin da Corzonas" quale contributo per la ricostruzione del mulino (CHF 5'000.00) ed a quello versato all'Associazione Blenio Bellissima di CHF 9'000.00 (come gli altri Comuni della Valle) per la prossima pubblicazione del libro "140 anni di sport in valle di Blenio".

333 Parchi pubblici e sentieri**333.314.01 Manutenzione parchi giochi CHF 3'025.30 (- 69.75 %)**

Il consuntivo minore rispetto alle previsioni è influenzato dal contributo dell'Ufficio fondi Swisslos e Sport-toto di CHF 7'580.00 versato per la ristrutturazione del parco giochi presso la Casa San Carlo di Semione effettuata l'anno precedente.

334 Sport**334.314.01 Manutenzione impianti sportivi CHF 12'359.40 (+ 311.98 %)**

La maggior uscita è causata dalla manutenzione generale del quadro elettrico principale del campo sportivo di Malvaglia pari a CHF 6'322.45, non più conforme alle normative vigenti.

334.365.01 Contributi ad associazioni sportive CHF 19'275.00 (+ 28.50 %)

Rileviamo in particolare i contributi a favore del Giro Media Blenio (giunto alla 33ma edizione) per un importo di CHF 3'000.00, CHF 2'500.00 allo Sci Club Simano quale sostegno finanziario per la stagione invernale, CHF 4'575.00 a favore dell'Attività ricreativa di Malvaglia e CHF 1'000.00 al Gruppo Orino Arena per la gestione della pista naturale di ghiaccio.

335 Altre attività di tempo libero

Nessuna osservazione particolare.

339 Culto

Nessuna osservazione particolare.

4. SALUTE PUBBLICA**445 Lotta profilattica contro le malattie**

Nessuna osservazione particolare.

449 Altri compiti per la salute

Nessuna osservazione particolare.

5 . PREVIDENZA SOCIALE

550 Assicurazione vecchiaia e superstiti

550.361.01 Contributi comunali ordinari AVS/AI/PC/AM CHF 442'304.45 (+ 2.87 %)

Il consuntivo comprende le quattro rate versate durante l'anno (CHF 431'750.00) e il conguaglio notificato per il 2016 (CHF 10'554.45) che portano al risultato finale.

554 Protezione della gioventù

Nessuna osservazione particolare.

557 Case per anziani

557.362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti CHF 566'259.56 (- 0.66 %)

L'uscita registrata è inferiore alle previsioni (CHF 570'000.00), comprende gli addebiti diretti versati al Cantone ed i costi per la degenza degli anziani domiciliati nel Comune ma che soggiornano in altre strutture in Ticino o fuori Cantone (CHF 7'097.50).

A titolo informativo indichiamo di seguito quanto versato come contributo comunale per tutti i servizi legati alla gestione e cura degli anziani per gli ultimi esercizi definitivi (2013-2016):

anno	2013	2014	2015	2016
Case anziani, OACD, infermieri ind., ecc.	515'938	507'449	524'736	552'002.66
SACD	87'249	85'474	84'432	86'145.34
Servizi d'appoggio	39'497	44'639	47'372	50'560.46
Mantenimento a domicilio	32'690	35'586	42'219	41'577.74
Totale CHF	675'374	673'148	698'759	730'286.20

557.365.01 Contributo annuale per la Casa anziani la Quercia CHF 21'010.00 (+ 1.26 %)

I tre Comuni della valle di Blenio versano un contributo annuale di CHF 10.00 per persona, come deciso dai rispettivi legislativi. La popolazione residente permanente (stato 31.12.2016) è di 2101 abitanti.

558 Assistenza

558.361.01 Contributi per l'assistenza CHF 126'518.58 (+ 40.58 %)

La situazione riscontrata nel Cantone non risparmia nemmeno il nostro Comune. L'esercizio riporta un maggior onere per la partecipazione ai costi delle persone che si rivolgono all'assistenza. L'incidenza maggiore si è riscontrata nel 3° trimestre con un addebito di CHF 37'081.92.

Gli altri contributi del servizio (SACD, servizi d'appoggio, ecc.) rientrano nelle cifre inserite a preventivo mentre il servizio di mantenimento a domicilio lo supera leggermente (CHF 45'822.71 rispetto ai CHF 44'000.00).

6. TRAFFICO

661 Strade cantonali

Nessuna osservazione particolare.

662 Strade comunali

Per gli stipendi del personale esterno e degli avventizi non vi sono particolari osservazioni da formulare, si rispecchiano le cifre indicate a preventivo.

662.311.01 Acquisto segnaletica stradale CHF 6'984.55 (+ 132.82 %)

La spesa è determinata dall'acquisto del "radar amico" di CHF 5'081.85 come auspicato dal Consiglio comunale.

662.314.01 Manutenzione strade e piazze CHF 228'755.55 (+ 14.38 %)

Tra le maggiori cifre che portano al presente consuntivo citiamo l'esecuzione dei necessari rappazzi, versati in CHF 76'501.50, alle opere di microrivestimento di Via Serravalle (CHF 23'028.30) e alla pavimentazione del piazzale di compostaggio a Ludiano (CHF 20'155.90).

662.314.03 Servizio sgombero neve CHF 180'177.38 (+ 100.20 %)

Il raddoppio delle previsioni è ovviamente da attribuire alle eccezionali nevicate del mese di dicembre che hanno registrato uscite di CHF 118'393.88 per lo sgombero della neve, l'acquisto e lo spargimento del sale antigelo sulle strade del comprensorio.

662.314.04 Manutenzione segnaletica CHF 0.00 (- 100%)

Non è stato richiesto nessun acquisto di materiale per la manutenzione della segnaletica.

662.315.01 Manutenzione attrezzature e veicoli CHF 22'693.95 (+ 51.30 %)

Nel corrente anno la manutenzione ed i servizi per i veicoli utilizzati dalla squadra esterna hanno causato una spesa di CHF 14'169.35 oltre ad altri costi per collaudi e lavori vari sulle attrezzature in dotazione.

662.318.03 Consulenze di terzi CHF 34'000.00 (+ 70.00 %)

Gli onorari per consulenze comprendono in particolare lo studio eseguito per la futura introduzione della zona 30 km/h su diverse tratte di strada nelle tre frazioni (CHF 22'000.00).

662.352.01 Partecipazione strade consortili CHF 70'761.80 (- 16.75 %)

Si è registrata una minor partecipazione rispetto al preventivo (CHF 85'000.00) dato che il riparto per la manutenzione della strada consortile Val Malvaglia – Val Pontirone è stato trasmesso in CHF 61'377.85.

662.436.02 Rimborsi da assicurazioni CHF 16'038.85 (+ 220.78 %)

Il maggiore recupero rispetto alle previsioni (CHF 5'000.00) è da ricondurre al fatto che per i diversi casi di infortuni e malattie il rimborso da parte degli istituti Visana e Suva ha permesso di recuperare CHF 14'297.65. Inoltre l'Assicurazione federale per l'invalidità (AI) ha effettuato un versamento retroattivo per un avventizio esterno (per il 2013, CHF 1'741.20).

662.485.01 Prelevamento dal fondo FER CHF 37'505.00 (+ 100%)

Il prelevamento dal fondo per la gestione corrente del servizio comprende opere che rientrano nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico quali la posa di candelabri ed il rimborso a privati (e la quota a favore del Comune) per l'acquisto della benzina alchilata per gli esercizi 2016 e 2017.

665 Traffico regionale

A partire dal corrente anno la gestione delle carte giornaliere Comuni è stato trasferito dal bilancio alla gestione corrente. L'acquisto delle carte (2 al giorno) e relative licenze per l'uso del programma di gestione ha determinato un'uscita di CHF 28'760.00. La vendita ha prodotto un incasso di CHF 27'015.00, diminuito dal saldo negativo dopo la chiusura del conto a bilancio (CHF 10'680.00). Anche in questo caso la differenza è stata coperta da un prelievo dal fondo FER (CHF 12'425.00) dato che anche questo prodotto rientra tra quelli che possono far capo alla sovvenzione.

669 Altro traffico

669.361.01 Contributo comunità tariffale Ticino-Moesano CHF 16'420.00 (+ 26.31 %)

La partecipazione per l'anno 2017 è fissata al 50% (vedi art. 30 cpv. 2 lett. b Legge sui trasporti pubblici) sul totale di spesa di CHF 5'189'895.00. L'impatto sul singolo Comune varia in funzione dell'evoluzione dei parametri utilizzati per il calcolo dell'onere (quantità dell'offerta di trasporto pubblico, popolazione, indice di forza finanziaria).

7. PROTEZIONE DELL' AMBIENTE e SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

770 Approvvigionamento idrico

770.312.02 Consumo energia elettrica CHF 20'687.35 (+ 37.92 %)

La gestione degli acquedotti allacciati genera maggiori costi. Praticamente tutti gli impianti dispongono del sistema a raggi UV che garantiscono la potabilità dell'acqua erogata.

770.314.02 Manutenzione impianti e rete idrica CHF 75'313.15 (- 5.86 %)

I costi per la manutenzione degli acquedotti comunali sono rimasti entro la cifra preventivata. E' stata eseguita la prevista posa di una camera di rottura in zona Tasbonai allo scopo di eliminare la perdita sulla condotta principale di adduzione. I privati che fanno capo alla struttura per le loro residenze secondarie hanno partecipato all'intervento con un importo di CHF 2'000.00 ciascuno.

770.434.01 Tasse d'uso utenti acqua potabile CHF 303'612.82 (+ 1.21 %)

Il saldo finale comprende lo scarico per tasse 2015 e arretrate di CHF 17'116.38 praticamente pareggiate dal maggior incasso dopo l'emissione definitiva delle fatture per il 2016 di CHF 17'670.65. Oltre agli acconti versati è stato quantificato un conguaglio per un incasso totale, dopo lettura dei contatori ad inizio 2018, di CHF 303'058.55.

Come già indicato negli scorsi anni, visti gli importanti interventi che dovranno ancora essere eseguiti nei prossimi anni, non è da escludere a breve un aumento delle tasse basi e/o della tassa sul consumo (attualmente di 0.80 CHF per m³) per garantire l'autofinanziamento del servizio. Per il corrente anno il maggior onere tra spese e ricavi è stato di CHF 18'291.59.

771 Eliminazione delle acque luride

Nessuna osservazione particolare. La tassa d'uso per le canalizzazioni comprende l'incasso previsto per il 2017 di CHF 44'000.00 e la minore entrata rispetto alle previsioni per il 2016 di CHF 3'933.30.

772 Eliminazione rifiuti

772.318.04 Servizio compostaggio rifiuti CHF 41'423.90 (+ 18.36 %)

Il consuntivo ricalca la spesa dell'anno precedente, superando quanto indicato in sede di preventivo soprattutto per gli ingenti quantitativi di scarti vegetali depositati presso i punti di raccolta nelle frazioni di Semione e Ludiano (CHF 31'596.45).

772.352.01 Rimborso al Consorzio nettezza urbana CHF 59'695.30 (- 18.23 %)

Il fabbisogno a carico dei Comuni è diminuito di CHF 172'958.85 (- 19.28%) rispetto al preventivo, ciò è dovuto principalmente ad entrate straordinarie (+ CHF 118'895.44). Inoltre tutte le categorie hanno registrato una diminuzione di CHF 72'567.43. Nel complesso il Consorzio sottolinea che il quantitativo di rifiuti smaltito ha subito un calo (con conseguente minore vendita di sacchi ufficiali). Il consuntivo contempla le due rate versate per il corrente anno (CHF 59'076.00) ed il minor conguaglio per il 2016 (CHF 2'516.00). La fattura per la consegna di sacchi non ufficiali ammonta a CHF 2'302.00.

772.434.01 Tasse raccolta rifiuti CHF 171'877.05 (+ 4.17 %)

La cifra a consuntivo comprende la minore emissione di CHF 985.30 per il 2016 e l'emissione prevista per il 2017 di CHF 171'601.40, nel frattempo avvenuta. L'incasso per la vendita di sacchi presso la Cancelleria è di CHF 1'261.00.

774 cimitero

774.314.01 Manutenzione cimiteri e camera ardente CHF 11'305.90 (- 24.63 %)

Non sono stati eseguiti interventi particolari. E' stato versato il saldo per lo spurgo di alcune tombe eseguito nel cimitero di Malvaglia e l'iscrizione dei nomi sulla lastra dell'ossario (CHF 3'000.00).

775 Arginature

Nessuna osservazione particolare. Sono rispettate le cifre di preventivo.

778 Altra protezione dell'ambiente

Nessuna osservazione particolare. Ad una minore spesa per il controllo degli impianti di combustione corrisponde un minore incasso per il recupero dai privati della relativa tassa.

779 Sistemazione del territorio

779.318.01 Studi pianificatori CHF 49'292.70 (+ 9.54 %)

A livello pianificatorio sono allo studio diverse varianti (ZAIC, ecc.). La maggior uscita annuale è determinata dal saldo delle prestazioni per il comparto del Palazzo dei Landfogti di CHF 26'000.00.

779.318.03 Consulenze pianificatorie e progetti di massima CHF 13'785.92 (+ 175.72 %)

La maggior uscita è stata causata dal versamento dell'onorario per le prestazioni di consulenza architettonica per quanto riguarda il raccordo (spalla) della prevista passerella sul lato Semione, pari a CHF 9'878.10.

779.365.03 Contributo a ERS-BV per copertura spese CRT-3V CHF 1'365.65 (- 67.48 %)

Anche nel 2017 la Commissione ha presentato un consuntivo minore rispetto alle cifre di preventivo. Il costo totale per i Comuni è di CHF 17'593.60 per cui si è potuto abbassare l'importo pro-capite a CHF 0.65 rispetto ai previsti CHF 2.00.

779.365.04 Partecip. progetto interconnessione VM 2017-2024 CHF 2'300.00 (+ 100.00 %)

Successivamente al progetto d'interconnessione delle superfici di compensazione ecologica della Valle Malvaglia (2011-2016), dopo aver ricevuto le dovute garanzie relative al finanziamento (a livello cantonale e federale, oltre ad altri enti e associazioni), si è aderito ad una seconda fase legata alle superfici per la promozione della biodiversità per il periodo 2017-2024. I costi di massima sono stimati in CHF 113'000.00 a cui bisogna aggiungere quelli amministrativi. Dato l'esiguo importo a carico del Comune (ca. CHF 12'000.00 per 8 anni) la partecipazione è stata inserita in gestione corrente. L'importo per il 2017 comprende CHF 10'000.00 per prestazioni d'accompagnamento al progetto d'interconnessione e l'incasso di contributi cantonali e federali di CHF 7'700.00.

779.434.01 Tassa adesione progetto d'interconnessione CHF 4'700.00 (+ 100.00 %)

Per le aziende che si sono annunciate (24) al progetto sopra indicato e che beneficeranno dei contributi d'interconnessione viene richiesta una tassa di adesione di CHF 200.00 (CHF 50.00 annuali) da versare in due tranche (2017 e 2021).

8 ECONOMIA PUBBLICA**880 Agricoltura**

Nessuna osservazione particolare.

883 Turismo**883.385.01 Contributo a Organizzazione turistica regionale OTR CHF 16'371.30 (+ 12.91 %)**

Il contributo è stato confermato con una percentuale forfettaria del 18% sulla base dei pernottamenti del 2016.

886 Energia**886.410.03 Tasse per la concessione uso speciale strade comunali CHF 205'401.00 (- 11.09 %)**

Anche per il 2017 la tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete è stata mantenuta in CHF 0.80 per metro quadrato (per Serravalle la superficie accertata dal geometra è di 256'751 mq). Nel prossimo esercizio sarà adeguata la tassa a 0.90 CHF/mq e aggiornata la superficie computabile (286'410 mq).

886.461.01 Contributi al fondo energie rinnovabili (FER) CHF 259'652.00 (+ 6.85 %)

L'importo versato comprende sia l'acconto per il 2017 di CHF 226'505.00 (acconto del 90%) sia il saldo per il 2016 di CHF 33'147.00. Lo stesso viene pareggiato addebitando sul conto 886.385.01 lo stesso importo riportato a bilancio (conto 285.01). Nel corrente anno sono stati prelevati CHF 177'871.00 destinati alla gestione degli investimenti e CHF 53'579.00 accreditati in gestione corrente (per gli anni 2016 e 2017).

9. FINANZE E IMPOSTE

990 Imposte

990.330.00 Condoni e abbandoni d'imposta CHF 114'316.70 (+ 128.64 %)

Il preventivo di CHF 50'000.00 è stato abbondantemente superato soprattutto per lo scarico importante di imposte arretrate a carico di un contribuente moroso (CHF 65'414.45 anni d'imposta 2006 e 2009). L'uscita è largamente compensata dalle entrate per sopravvenienze 2014 e retro.

Le imposte su reddito, sostanza, personale ed immobiliari (persone fisiche), utile e capitale (persone giuridiche), sono state valutate con i dati in nostro possesso per l'anno 2015. Come consuetudine la valutazione è stata eseguita in modo prudenziale, anche se minore rispetto agli esercizi precedenti. Ricordiamo che per l'imposta personale il dato inserito contempla il raddoppio avvenuto nel 2016 da CHF 20.00 a CHF 40.00. L'imposta immobiliare tiene invece conto dell'aggiornamento provvisorio delle stime in vigore dal 1. gennaio 2017.

Nel preventivo il gettito stimato era stato inserito in CHF 3'462'600.00 mentre a livello di consuntivo si è aggiornata la cifra ai CHF 3'504'300.00, di seguito spiegata nel dettaglio:

(differenza rispetto al 2016)

Persone fisiche – reddito e sostanza	CHF 2'850'000.00	+ 80'000.00 (+ 2.81 %)
Persone fisiche – imposta personale	CHF 66'300.00	+ 1'000.00 (+ 1.51 %)
Persone fisiche – imposta immobiliare	CHF 328'000.00	+ 48'000.00 (+ 14.64 %)
Persone giuridiche – utile e capitale	<u>CHF 260'000.00</u>	+ 20'000.00 (+ 7.70 %)
Totale	CHF 3'504'300.00	(40.95% su totale entrate) (39.98% nel 2016)

990.400.02 Sopravvenienze d'imposta CHF 277'765.85 (+ 152.52 %)

Pur se inferiore al 2016, la posta conferma le cifre importanti superiori al preventivo iniziale, confermando il continuo recupero per imposte arretrate derivante dall'andamento delle pratiche esecutive e da quanto incassato dalle ultime previsioni prudenziali degli ultimi esercizi. Precisiamo comunque che nell'importo finale è compreso lo scarico per perdite e condoni d'imposte 2014 e arretrati di CHF 114'290.90.

990.424.01 Imposte speciali sul reddito e sostanza CHF 54'586.50 (+ 21.31 %)

Come ogni anno l'incasso varia a dipendenza del prelievo anticipato da parte dei contribuenti domiciliati dal secondo o terzo pilastro (cassa pensione e assicurazioni sulla vita) o da vincite, ecc. Anche nel corrente anno il consuntivo supera le previsioni iniziali (CHF 45'000.00).

992 Perequazione finanziaria

992.444.01 Contributo di livellamento CHF 2'063'836.00 (- 0.30 %)

La cifra consuntivata è leggermente inferiore alle previsioni fornite dal Cantone (- CHF 6'164.00), comunque in linea con le indicazioni a suo tempo ricevute. Per il 2018 l'importo è di CHF 2,1 mio.

Il calcolo per determinare il contributo di livellamento della potenzialità fiscale si basa sulla media del gettito pro-capite delle risorse fiscali per Serravalle (CHF 1'675.99 per gli anni 2010-2014), inferiore al 90% della media cantonale che ammonta a CHF 3'452.90. In base all'art. 4 cpv. 1 della LPI il contributo di livellamento può raggiungere il 70% della media pro capite cantonale, vale a dire CHF 2'685.59. La differenza (ca. CHF 1'009.60) moltiplicata per la popolazione del Comune (2044 unità) determina l'importo incassato. Il moltiplicatore d'imposta 2015 è pari al 95% e quindi in base all'art. 5 cpv. 1 LPI Serravalle ha diritto al 100% del contributo.

Per orientamento indichiamo di seguito i dati sulla potenzialità fiscale ed i parametri medi cantonali inerenti i contributi di livellamento versati per Serravalle (2013-2017):

anno	Gettito medio pro capite Serravalle	Gettito medio pro capite TI	Contr. max 70% media TI	Media popolazione	Contributo di livellamento
2013	1'544.99	3'233.82	2'515.19	1994	1'934'392.00
2014	1'578.28	3'281.90	2'552.59	2000	1'948'225.00
2015	1'604.49	3'323.39	2'584.86	2014	1'974'461.00
2016	1'634.97	3'382.46	2'630.81	2032	2'023'938.00
2017	1'675.99	3'452.90	2'685.59	2044	2'063'836.00

992.444.02 Contributo oneri localizzazione geografica CHF 654'000.00 (+ 6.00 %)

Viene confermato il contributo versato nel 2016 dopo le modifiche dei dati inerenti la superficie edificabile netta (Ha 91.99), boscata e agricola (Ha 5'792), improduttiva (Ha 3'698), già descritte nell'anno precedente, utilizzati per la definizione del contributo. Per il 2016-2019 lo stesso è passato dai precedenti CHF 617'000.00 agli attuali CHF 654'000.00. Il preventivo riporta il dato conosciuto fino a quel momento, dato che la decisione è stata emessa unicamente il 12 dicembre 2016, dopo la stesura dei conti 2017 avvenuta nel mese di ottobre.

993 Partecipazione alle entrate di altri enti pubblici

Nessuna osservazione particolare. Sono confermate le cifre inserite a preventivo.

994 Gestione del patrimonio e dei debiti

994.318.01 Spese bancarie CHF 11'257.86 (+ 181.45 %)

Le spese per la gestione dei conti correnti bancari e dei prestiti fissi comporta importanti costi, come riscontrato negli ultimi esercizi. Le commissioni di credito, tenuta conto, ecc. hanno comportato in totale i costi complessivi indicati.

994.321.01 Interessi passivi su conti correnti bancari CHF 54'085.72 (+ 35.22 %)

Pur inferiore al consuntivo 2016, l'onere sui conti correnti risulta superiore alle previsioni. Infatti le opere d'investimento (soprattutto canalizzazioni) saldate tramite il conto corrente bancario hanno mantenuto per quasi tutto l'anno il saldo al limite in vigore (CHF 1.5 mio). Dato che non tutte le tratte sono state ultimate, le entrate per sussidi sono rimandate al 2018 mentre i contributi di costruzione sono stati emessi alla fine dell'anno e l'incasso maggiore avverrà anch'esso nel corso del prossimo anno. Il tasso del 3% annuo ha influenzato in modo importante l'uscita finale. Per il futuro si valuteranno altre opzioni (come già in parte iniziato tramite finanziamenti di liquidità presso Postfinance o altri istituti analoghi a tassi vantaggiosi) per il pagamento di opere d'investimento.

994.322.01 Interessi passivi debiti media e lunga scadenza CHF 128'458.34 (- 14.37 %)

Pur aumentando il totale dei debiti (al 31.12.2017 CHF 13'069'800.00) dovuto principalmente al consolidamento di 1mio di franchi dal conto corrente bancario per investimenti (vedi conto precedente, ora abbassato ad un limite massimo di 0.5mio di franchi), gli interessi passivi per prestiti fissi risultano più contenuti rispetto al preventivo (CHF 150'000.00), grazie anche al rinnovo di tre ulteriori prestiti esistenti.

994.423.02 Affitti occupazione Casermetta CHF 2'436.60 (- 75.64 %)

Dopo il buon andamento del 2016 l'incasso registra unicamente entrate ordinarie per pernottamenti di colonie o gruppi.

994.426.01 Reddito azioni Società Elettrica Sopracenerina CHF 17'553.80 (+ 15.49 %)

L'importo incassato comprende il dividendo 2016 delle 7841 azioni acquistate (a CHF 1.95 l'una) di CHF 15'289.95 ed il recupero dell'imposta preventiva per il 2015 di CHF 2'263.85.

999 Spese non ripartibili**Ammortamenti**

Le tabelle allegate indicano nel dettaglio gli ammortamenti effettuati a bilancio sulla sostanza amministrativa al 1. gennaio 2017. I dati a consuntivo sono inferiori alle previsioni ma in linea con quello precedente. La differenza è da imputare a minori esecuzioni di opere o interventi previsti e alla conclusione posticipata, soprattutto delle opere di canalizzazioni, che di conseguenza non sono ancora inserite negli importi da ammortizzare.

999.361.01 Partecip. Comuni al finanziamento dei compiti TI CHF 188'500.00

La nuova partecipazione comunale al finanziamento dei compiti cantonali, che sostituisce quella finora in vigore, conferma l'importo indicato a preventivo.

Indicatori finanziari e flussi di capitale

Sia nel rapporto allestito dall'Organo di controllo esterno che negli allegati ai conti consuntivi sono state inserite le tabelle inerenti gli indicatori finanziari e i flussi di capitali.

Segnaliamo qui unicamente le differenze di percentuali riscontrate (dovute principalmente alla diversa impostazione dei campi usati per la formulazione).

Ammortamento beni amministrativi

La differenza della percentuale sugli ammortamenti amministrativi (10.00 % nel rapporto dei revisori, 4.9 % prodotta dal sistema dei conti comunali) è da ricondurre al fatto che nel primo caso si rispecchia l'effettivo ammortamento richiesto dall'art. 12 cpv. 2 del Rgfc rispetto alla sostanza esposta nei beni amministrativi (quindi senza quelli inerenti il PGS e approvvigionamento idrico) mentre nella seconda, per motivi tecnici, dato che il sistema non estrapola la sostanza ammortizzabile per il PGS e l'AP, sono compresi tutti gli ammortamenti effettuati.

La formula basata sul calcolo totale è motivata dalla necessità di dover effettuare un confronto tra i dati cantonali e quelli comunali, come richiesto dal servizio cantonale competente.

Crediti per imposte

Pur mantenendo una linea prudentiale nella valutazione del gettito, si è cercato di accertare un importo complessivo plausibile e corretto, tenendo in considerazione i dati emersi dalle imposte finora notificate per l'anno 2015, aumentato dalla valutazione di quelle non ancora emesse (usando come riferimento l'ultima tassazione in nostro possesso).

Attestati di carenza beni (ACB) 1997

Nello scorso anno, insieme a quelli inerenti l'anno 1996 e retro, sono già stati riattivati gli attestati di carenza beni che scadevano nel 2017. Dato che gli attestati sono già stati scaricati a bilancio, ogni eventuale entrata sarà contabilizzata come sopravvenienza d'esercizio.

Bilancio

Nel 2017 si sono contabilizzati CHF 1'557'339.84 di investimenti netti (senza ammortamenti e beni patrimoniali) che, dopo deduzione dell'autofinanziamento di CHF 890'835.94, hanno portato il debito pubblico a CHF 13'648'494.89.

Le imposte per l'anno 2014 e retro sono state azzerate a livello di bilancio ed ogni ulteriore incasso sarà registrato nelle sopravvenienze. Dal 2015 al 2017 sono contabilizzati CHF 1'752'759.50, di cui CHF 1'050'074.25 da incassare per l'anno 2017.

I debiti a breve termine comprendono un conto corrente bancario (limite abbassato a CHF 0.5 mio) dopo un secondo consolidamento avvenuto alla fine del corrente anno. Con il 2018, dopo l'incasso dei sussidi relativi alle canalizzazioni, si cercherà di rimborsare completamente l'importo residuo. Per finanziare le nuove opere d'investimento e anche per aiutare le casse comunali durante momenti di scarsa liquidità, si è optato per un finanziamento temporaneo presso la Postfinance, rinnovabile di volta in volta, che garantisce un immediato aiuto in caso di necessità e permette di contenere in modo importante l'uscita per interessi passivi (0.33% rispetto al 3.0% del conto corrente bancario). Al 31 dicembre 2017 il debito era di CHF 900'000.00 e sarà anche in questo caso rimborsato man mano che si potranno recuperare i vari sussidi o contributi sulle opere eseguite o quando la liquidità lo permetterà. Come ogni anno sono giunti a scadenza altri prestiti fissi che sono stati rinnovati a tassi decisamente favorevoli (0.5 e 0.6%). A parte alcuni prestiti di lunga durata (7/10 anni) tutti gli altri indicano un tasso d'interesse sotto la soglia dell'1%.

Come già indicato nell'apposito conto di gestione corrente, per l'anno 2017 l'importo versato è di CHF 226'505.00 (acconto per il 2017 pari al 90% di quello precedente) e quale saldo per il 2016 di CHF 33'147.00. Sono stati prelevati CHF 177'871.00 destinati alla gestione degli investimenti e CHF 53'579.00 accreditati in gestione corrente per gli anni 2016 e 2017 che porta il saldo al 31 dicembre 2017 a CHF 123'998.00.

L'avanzo d'esercizio 2017 pari a CHF 154'496.94 rafforza il capitale proprio che si attesta a CHF 2'829'633.51. Ancora di più che negli ultimi anni, il corrente esercizio ha ribaltato il previsto deficit di CHF 141'900.00, garantendo una maggior tranquillità per i consuntivi futuri.

Scarico opere d'investimento terminate

L'art. 155 cpv. 3 LOC prevede che il legislativo dia scarico al Municipio per le opere concluse. Come indicato dalla tabella riassuntiva, facente parte integrante dell'impianto di risoluzione sottoposto al Consiglio comunale, tutte le opere rientrano nei limiti della concessione di credito, tenuto conto dell'approssimazione del 10% e non superiore a CHF 20'000.00 concessa per i sorpassi a norma di legge (art. 168 cpv. 2 LOC). I dettagli sono riportati nel capitolo investimenti.

Visto quanto precede, il Municipio invita il Consiglio comunale a voler deliberare:

1. E' approvato il Messaggio municipale n. **30** relativo ai conti consuntivi del Comune per l'anno 2017 che chiudono con una maggiore entrata di **CHF 154'496.94**.
2. Sono approvate le liquidazioni finali delle opere d'investimento con conseguente scarico al Municipio:

Oggetto	Credito concesso	Consuntivo lordo	Residuo/sorpasso
Rivalorizzazione sentieri collina Malvaglia	124'000.00	119'130.00	- 4'870.00
Pavimentazione strada agricola Mondate	400'000.00	334'505.91	- 65'494.09
Rinforzo + monitoraggio ponte a Semione	55'000.00	36'105.80	-18'894.20
Progetto passerella sul fiume Brenno	48'500.00	50'091.00	+ 1'591.00
Risanamento acquedotto a Semione	213'000.00	167'620.15	- 45'379.85

Con ossequio.

Per il Municipio:

Il sindaco
Bianchetti L.

Il segretario
Andreoli C.