



COMUNE DI SERRAVALLE

Messaggio municipale n. 40 del 29 aprile 2019 (risol. N. 452)

Oggetto: approvazione dei conti consuntivi del Comune di Serravalle per l'anno d'esercizio 2018.

Gentili presidente, consigliere e consiglieri,

il Municipio sottopone al legislativo ed alla sua Commissione della gestione i conti consuntivi del Comune per l'anno 2018, 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 fase di preventivo era stato presentato per la prima volta, nella breve esistenza del Comune di Serravalle, un leggero avanzo. A conferma di quanto previsto, anzi in modo più marcato, l'esercizio 2018 chiude con un risultato positivo, determinato in particolare dal mantenimento delle spese correnti e da maggiori entrate. Infatti si sono confermati o addirittura migliorati i principali fattori che permettevano di presentare un esercizio con il segno positivo, come ad esempio il maggior gettito fiscale dovuto a nuove stime e al raddoppio dell'imposta personale e la conferma delle sopravvenienze d'imposta. Il Municipio è riuscito nel compito, non sempre facile, di mantenere sotto controllo le spese. Come già esposto negli esercizi precedenti, il principio di una gestione oculata delle uscite e quello della prudenza nella valutazione degli introiti finanziari sta portando a dei miglioramenti di chiusura tra preventivi e consuntivi.

Degna di nota, anche se minima, è la diminuzione del debito pro-capite dovuta all'autofinanziamento superiore all'onere netto d'investimento.

L'esecutivo effettuerà delle riflessioni su come gestire le risorse in un'ottica progettuale, ritenuti i seguenti aspetti:

- il trend positivo nel quale le finanze di Serravalle stanno entrando, almeno sino a quando il progetto strategico di ristrutturazione della scuola elementare non verrà concretizzato;
- il mantenimento della situazione perequativa cantonale (contributi di livellamento e di localizzazione geografica) sancito dalla mancata riduzione dei canoni d'acqua scaturito ad inizio 2019;
- l'introduzione del nuovo sistema contabile MAC2 (a partire dal 2021) che prevede tra l'altro dei tassi d'ammortamento lineari sulla durata di vita delle opere;
- il buon andamento delle finanze cantonali che mette in discussione la manovra di risanamento finanziario ai quali i Comuni hanno dovuto partecipare negli ultimi anni.

Sicuramente si potranno aumentare dei servizi di gestione corrente, tenendo comunque sempre ben presente la struttura amministrativa in dotazione, e si continuerà con il piano degli investimenti programmati.

È però anche intenzione del Municipio di ritornare alla popolazione un beneficio visto che negli ultimi anni la pressione fiscale e di tasse in generale è aumentata. Questo tema sarà oggetto di approfondimenti in vista della presentazione del preventivo 2020.

Il livello degli investimenti si può definire in linea con quanto previsto dal piano delle opere.

Nella seguente tabella sono esposte le opere/contributi terminate nel corrente anno (così come quelle eseguite dal 2015 al 2017). Le stesse sono menzionate nel relativo scarico al punto 2 del dispositivo di risoluzione sottoposto al Consiglio comunale.

Opere di Consuntivo 2015	Opere di Consuntivo 2016	Opere di Consuntivo 2017	Opere di Consuntivo 2018
Rifacimento piazza Casa comunale Ludiano	Impermeabilizzazione tetto casa comunale Malvaglia	Rivalorizzazione sentieri collina di Malvaglia	Part. restauro interno Chiesa di San Secondo
Risanamento acquedotto comunale Ludiano	Introduzione vie e numeri civici a Malvaglia e Ludiano	Pavimentazione strada agricola delle Mondate	Contributo recupero nucleo di Germagnionico
Interventi selvicolture Ri Sèch Semione	Risanamento vasca acquedotto zona Pönt	Rinforzo + monitoraggio ponte a Semione	Contributo centro sci nordico Campra SA
	Recupero superfici agricole progetto PVM fase 3	Risanamento acquedotto a Semione	Contributo stazione del Nara
		Progetto nuova passerella sul fiume Brenno	Contributo Cooperativa Albergo Olivone & Posta
			Consorzio nettezza urbana per riparto acquisto veicoli

Il capitale proprio iniziale di CHF 2'829'633.51 è aumentato (data la maggiore entrata del 2018) agli attuali CHF 3'181'755.63, ciò porta ancora maggiori garanzie di solidità al Comune per assorbire eventuali disavanzi futuri, dando altresì convinzione all'esecutivo nel portare avanti gli investimenti previsti nei prossimi anni.

Nel mese di novembre 2018 ed in seguito ad aprile 2019, i responsabili dell'Organo di controllo esterno (Rebefid Sagl, Bellinzona) hanno avuto modo di appurare la correttezza formale della tenuta dei conti da parte dei Servizi finanziari e di pari passo la strategia operativa del Dicastero Finanze. Il rapporto viene trasmesso ai membri della Commissione della gestione, come indicato dall'art. 171a cpv. 3 LOC.

Il preventivo 2018 indicava un avanzo di CHF 13'670.00, rafforzato nel consuntivo con una maggiore entrata finale di CHF 352'122.12, così composta:

Totale entrate correnti	CHF 8'794'005.94
./. Totale uscite correnti	<u>CHF 8'441'883.82</u>
Maggiore entrata d'esercizio	<u>CHF 352'122.12</u>

Piano finanziario (PF)

Con il preventivo per l'anno 2019 è stato trasmesso il Piano delle opere aggiornato per il periodo 2017-2022 che prevede un investimento netto di **ca. CHF 13.9 mio rispetto ai CHF 9.65 mio** presentati con il PF dell'ottobre 2017. Questo aumento è determinato in particolare della prevista ristrutturazione delle scuole elementari. Si è per ora indicata la cifra dello studio di fattibilità, dato che al momento attuale è ancora aperto ogni possibile scenario in merito.

Debito pubblico

L'onere per investimenti netti per il corrente anno (CHF 933'111.98, senza gli ammortamenti amministrativi e beni patrimoniali) ha portato ad una diminuzione del debito pubblico, passato (dopo la sottrazione dell'autofinanziamento di CHF 1'218'672.32) da CHF 13'648'494.89 a **CHF 13'362'934.55**, mentre quello pro-capite (calcolando i 2071 abitanti, popolazione permanente al 31.12.2018) dai CHF 6'590.29 agli attuali **CHF 6'452.41**.

Dettaglio Conto investimenti

- uscite investimenti	CHF	2'461'287.42
- entrate investimenti	CHF	<u>2'201'268.09</u>
- maggiore uscita investimenti	CHF	260'019.33

Di seguito i principali investimenti eseguiti nel corso dell'anno:

- è stato sostituito il server principale del Comune. La fornitura e posa, oltre alla relativa installazione e configurazione di tutti gli apparecchi collegati, hanno portato ad un consuntivo di CHF 21'759.65;
- è stato versato il secondo 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);
- nel corrente anno sono stati incassati i relativi contributi e sussidi promessi per il recupero dei sentieri di Tegnogna e Scateto, per un importo complessivo di CHF 66'000.00;
- è stato versato il saldo del contributo concesso per il restauro interno della Chiesa di San Secondo a Ludiano (CHF 50'000.00);
- al capitolo *strade e piazze comunali* segnaliamo l'esecuzione di buona parte dei lavori previsti nell'ambito della moderazione del traffico sulla tratta Ronge-Brugaio nella frazione di Malvaglia, per un importo parziale di CHF 163'992.90. Gli ultimi interventi ed il pagamento delle relative fatture saranno inseriti nei conti del prossimo esercizio;
- Al capitolo *traffico* è giunta a buon punto anche la riqualifica della Piazza d'Armi (CHF 470'633.70), completata dall'inserimento dei servizi pubblici. Anche per quest'opera i lavori sono in dirittura d'arrivo e termineranno nei primi mesi del 2019.

E' stato eseguito il previsto potenziamento dell'illuminazione pubblica sulla strada cantonale a Semione parallelamente agli interventi di moderazione del traffico. La partecipazione comunale è stata addebitata nella misura del 50%.

I lavori di moderazione del traffico sulla strada cantonale a Semione e Ludiano non sono ancora stati scaricati in quanto le opere d'illuminazione pubblica non sono state ancora completate nella frazione di Semione e di conseguenza non è ancora stata autorizzata la posa dei paletti del camminamento.

Dopo l'adozione del relativo Regolamento comunale, è stata eseguita l'installazione del sistema di videosorveglianza sul comprensorio di Serravalle, con la posa di videocamere in diversi punti strategici delle tre frazioni.

Alle entrate viene evidenziato l'incasso dei sussidi cantonali e federali (CHF 247'500.00) per il rifacimento parziale della pavimentazione della strada agricola delle Mondate.

Il prelevamento dal fondo FER (CHF 33'297.00) contempla il recupero per la posa di candelabri delle opere di riqualifica della Piazza d'Armi e il potenziamento dell'illuminazione pubblica a Semione;

- per il *Servizio approvvigionamento idrico* segnaliamo che nonostante la fine dei lavori sulle quattro tratte interessate dal PGS nella frazione di Malvaglia (v. credito CC 14.4.2014), il credito complessivo verrà scaricato nel prossimo anno dato che la posa del secondo manto stradale inerente il lotto Piazza d'Armi sarà posato come previsto nel corso della primavera-estate 2019.

Come da programma sono iniziati i lavori di sistemazione delle sorgenti Utinal a Semione e del lotto Murica a Malvaglia, anche loro saranno ultimati nel corso del 2019.

Nel 2018 è iniziata la posa dei contatori elettronici dell'acqua potabile da parte della ditta incaricata e si è proceduto all'acquisto di una seconda parte dei medesimi. Questi andranno a sostituire quelli meccanici ancora presenti nella frazione di Malvaglia (CHF 40'590.45).

Come indicato nelle opere che rientrano nelle deleghe concesse al Municipio, viene indicata l'esecuzione della posa di una condotta acqua potabile di collegamento in zona San Luigi a Malvaglia Ronge e relativo rifacimento del selciato (CHF 27'518.95);

- al capitolo *canalizzazioni* riprendiamo le indicazioni, per il credito complessivo dei quattro lotti e per il lotto Murica, come indicato al *Servizio approvvigionamento idrico*.

Per la posa della canalizzazione del lotto Sorì a Semione è stato saldato l'onorario per il progetto definitivo (CHF 16'200.00) mentre i lavori veri e propri inizieranno con il prossimo anno.

Nel prossimo anno si concluderanno le opere relative al rinnovo del trattamento fanghi e valorizzazione energetica presso il Consorzio depurazione acque di Biasca. La quota d'investimento prevista per il nostro Comune è di ca. CHF 563'500.00 (IVA compresa). Vista la disponibilità di fine anno si è versato un anticipo sull'investimento di CHF 100'000.00.

I contributi di costruzione emessi per la frazione di Malvaglia alla fine del 2017 sono stati contabilizzati dall'incassato all'emesso. Sono stati di conseguenza inseriti CHF 43'581.90 quali debitori scoperti per chi ha optato per la rata unica e CHF 227'511.30 per chi ha deciso di saldare il contributo in modo dilazionato. L'importo totale emesso ammonta a CHF 923'017.35.

E' stato versato, da parte del Cantone, anche un terzo acconto di CHF 80'000.00 quale aiuto agli investimenti per i quattro lotti interessati. I relativi sussidi cantonali (40%) saranno recuperati nel prossimo anno. Per ogni lotto sarà trasmessa la relativa richiesta all'ufficio competente. L'emissione del recupero a carico dei privati per l'esecuzione dei pozzetti delle canalizzazioni in zona Palazzo registra un incasso di CHF 23'069.75.

La ripartizione per l'investimento al Consorzio Nettezza Urbana di Biasca per l'acquisto di due nuovi autocarri completi di benna e apparecchiatura elettrica per la pesatura e di un nuovo furgone di servizio registra un'uscita di CHF 34'457.65 (rispetto ad un preventivo di CHF 40'750.00).

Per le opere inserite nella sistemazione del territorio citiamo il versamento annuo per la strada forestale Gardosa-Gualdo di CHF 15'000.00.

Per la zona artigianale del Bulastro (ZAIC) è stato versato unicamente l'onorario allo studio legale per la puntuale consulenza in vista dell'avvio dell'espropriazione formale (CHF 1'344.60) e il saldo finale per le prestazioni nell'ambito pianificatorio eseguite dal collegio Demarta-Sgorlon di CHF 8'389.55.

Per il progetto inerente il recupero delle vie storiche presso il Castello di Serravalle sono stati versati i primi acconti alla ditta esecutrice del ripristino delle carrali (CHF 55'000.00). Si prevede di ultimare questo importante progetto di valorizzazione nel corso del 2019.

Il progetto paesaggio Valle Malvaglia, fase 4 (PVM), presenta in particolare l'onorario per le prestazioni relative alla progettazione di CHF 5'700.00. Purtroppo teniamo a segnalare che la raccolta fondi si è rivelata difficoltosa in quanto molte fondazioni sono entrate in un regime di risparmio. E' comunque intenzione del Municipio partire ancora nel 2019 con il recupero delle prime carrali.

Alle entrate viene segnalato il versamento del saldo del contributo per le vie storiche della transumanza (2014) di CHF 60'000.00 e l'incasso dei sussidi cantonali e federali per il recupero della selva castanile e delle vie storiche del Castello di Serravalle per un totale di CHF 35'999.60.

- per il capitolo economia pubblica, è stato versato un primo acconto del contributo per il sentierone a Cusiè (CHF 20'000.00) e un altro acconto di CHF 60'000.00 per la ristrutturazione del relativo manufatto previsto sull'Alpe di Pozz, iniziative del Patriziato di Malvaglia.

E' stato inoltre versato il saldo finale del contributo al progetto recupero del nucleo di Germanionico in Valle Malvaglia (CHF 30'000.00) all'omonima Fondazione.

In base ai crediti concessi sono stati versati i saldi finali per la partecipazione al nuovo Centro sci nordico a Campra di CHF 100'000.00, per la stazione sciistica del Nara (CHF 100'000.00) e quello inerente la Cooperativa Albergo Olivone e Posta di CHF 50'000.00.

Si registra inoltre l'entrata per la vendita forzata delle azioni SES al nuovo Comune di Gambarogno (58 azioni) al prezzo d'acquisto di CHF 64.7521 per ogni singola azione. L'importo incassato di CHF 3'755.74 va a diminuire il valore iscritto a bilancio. L'utile realizzato dalla vendita è invece stato inserito in gestione corrente (v. cto 994.426.01).

- Al capitolo *finanze e imposte* segnaliamo la vendita ad un privato di uno scorporo di terreno a Ludiano per un importo di CHF 8'000.00 e l'esecuzione del risanamento del rustico dietro al Ristoro alpino (CHF 157'620.65), lavori che saranno terminati nel corso del prossimo anno. Sempre per quanto riguarda il Ristoro a Dandrio, è stato inserito lo spostamento e la sostituzione del generatore per un importo finale di CHF 35'836.90 (vedi lista deleghe sottostante).

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

Acquisto macchine e attrezzature (server principale)	CHF	21'759.65
Parco veicoli e attrezzature	CHF	6'200.00
Spostamento e posa nuovo generatore presso il Ristoro alpino	CHF	35'836.90
Potenziamento illuminazione pubblica a Ludiano	CHF	10'117.35
Installazione sistema di videosorveglianza	CHF	42'753.00
Posa condotta acqua potabile e nuovo selciato a San Luigi	CHF	27'518.95
TOTALE	CHF	144'185.85

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

Il risultato d'esercizio va considerato positivo ed è stato raggiunto con una gestione finanziaria attenta e oculata, oltre che a delle entrate superiori alle previsioni, grazie alle quale è aumentato il capitale proprio del Comune, per la prima volta sopra i 3 milioni di franchi.

Da un primo colpo d'occhio si deduce che la maggior entrata è determinata proprio dagli incassi superiori alle attese mentre le uscite sono state mantenute come prefisso dall'esecutivo. Possiamo rilevare infatti che le uscite sono inferiori al preventivo di CHF 94'331.18 mentre le entrate sono maggiori di CHF 257'790.94. Il capitale proprio garantisce un'adeguata tranquillità a sostegno di una gestione comunale attiva e propositiva, con importanti traguardi conseguiti e molti altri ancora da raggiungere. In questo contesto si ricorda che, in generale, una buona parte dei costi è da tempo legata ai settori della previdenza sociale (17.47%) e dell'educazione (20.13%), ambiti in cui il Comune deve sempre più assorbire la pressione di un consistente riversamento dei costi cantonali, tema oggetto di discussione nell'ambito del Progetto Ticino 2020.

Sono attualmente in corso delle trattative tra Comuni e Cantone in merito alla partecipazione al risanamento delle finanze cantonali, visto il risultato positivo di quest'ultimo. Attualmente Serravalle partecipa con un importo di ca. CHF 190'000.00.

Da rilevare che l'autofinanziamento di CHF 1'218'672.32 (determinato dagli ammortamenti amministrativi di CHF 866'550.20 e dalla maggiore entrata di CHF 352'122.12) rispetto all'onere netto per investimenti (CHF 933'111.98) ha permesso di ridurre il debito pubblico di CHF 285'560.34.

Prima di entrare nel merito delle maggiori variazioni e di altre indicazioni che hanno portato alla maggior entrata d'esercizio di CHF 352'122.12, 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>

Indichiamo di seguito le poste che presentano la maggior variazione rispetto alle cifre indicate a preventivo:

	<u>preventivo</u>	<u>consuntivo</u>	+/-
<u>spese</u>			
Riparto Corpo civico pompieri	CHF 80'000.00	CHF 117'807.30	+ 37'807.30
Stipendi e indennità docenti SI	CHF 318'000.00	CHF 273'948.50	- 44'051.50
Stipendi e indennità docenti SE	CHF 561'000.00	CHF 528'739.35	- 32'260.65
Contributi comunali AVS/AI/PC/AM	CHF 460'000.00	CHF 496'132.90	+ 36'132.90
Servizio sgombero neve	CHF 75'000.00	CHF 117'192.60	+ 42'192.60
Condoni e abbandoni d'imposta	CHF 50'000.00	CHF 19'675.75	- 30'324.25
<u>ricavi</u>			
Sussidio cantonali stipendi SE	CHF 297'000.00	CHF 266'499.35	- 30'500.65
Prelevamento dal fondo FER (traffico)	CHF 30'000.00	CHF 78'224.00	+ 48'224.00
Sopravvenienze d'imposta	CHF 130'000.00	CHF 167'333.50	+ 37'333.50
Imposte speciali sul reddito e sostanza	CHF 55'000.00	CHF 158'156.00	+ 103'156.00
Imposte comunali 2018	CHF 3'550'000.00	CHF 3'657'000.00	+ 107'000.00

Di seguito ulteriori commenti sui dati scaturiti in sede di consuntivo per la gestione corrente, comprese le poste sopra indicate:

0. AMMINISTRAZIONE

001 Potere esecutivo e legislativo

I minori importi versati per le indennità ai membri del legislativo risultano dal numero di sedute svolte (3). Gli onorari al Sindaco e municipali sono in linea con il consuntivo precedente e rispecchiano la cifra inserita a preventivo.

001.310.01 Materiale per elezioni e votazioni CHF 11'456.45 (+ 43.21%)

La maggior uscita è da ricondurre principalmente alla votazione comunale (referendum) del 10 giugno, quantificabile in ca. CHF 4'500.00 (stampa materiale, preparazione ed invio, spese postali), oltre alle indennità versate per la presenza al seggio.

002 Amministrazione generale

002.301.01 Stipendi e indennità al personale CHF 589'052.75 (- 1.05 %)

Con l'adeguamento alla nuova scala stipendi si era inserito lo stipendio annuale con i nuovi importi dedotti dalle relative classi. Dopo la definitiva introduzione nel Regolamento organico dei dipendenti e la definizione degli scatti per ogni dipendente, si conferma, con una leggera diminuzione, il totale inserito a preventivo (CHF 595'300.00). I relativi oneri sociali sono adeguati di conseguenza.

Dopo gli avvicendamenti dell'anno precedente, l'organico non ha subito nel suo insieme cambiamenti.

002.305.02 Premio perdita di guadagno per malattia CHF 12'671.10 (- 17.18 %)

Gli addebiti nei principali dicasteri interessati per l'indennità giornaliera per malattia (amministrazione CHF 2'143.65, scuola infanzia CHF 500.00 e traffico CHF 1'500.00) sono influenzati dal versamento a nostro favore dell'importo di CHF 4'143.65 quale partecipazione alle eccedenze (45%) per il periodo 2015-2017.

002.310.03 Inserzioni su FU e giornali CHF 5'393.80 (+ 79.79%)

La pubblicazione della variante del comparto Palazzo dei Landfogti (CHF 2'271.60) e quello inerente l'inventario degli edifici situati fuori dalle zone edificabili (CHF 2'041.55) sono alla base dell'uscita registrata a consuntivo.

002.352.01 Partecipazione antenna Comuni – CHF 25'662.10 (- 9.96%)

La quota parte al costo dell'Antenna Valle di Blenio dell'ERS-BV per l'anno 2018 corrisponde ad un quarto del costo dello stipendio (oneri sociali inclusi) calcolato sul grado di attività all'80%. Come deciso in seno al Gruppo strategico Masterplan VdB non è stato chiesto ai Comuni il versamento per il contributo sulle spese vive, che vengono assorbite dalle eccedenze fin qui maturate negli ultimi anni e regolarmente contabilizzate a tale scopo.

002.361.01 Partecip. alle spese del progetto Ticino 2020 - CHF 689.00 (- 72.44 %)

La partecipazione per il corrente anno nell'ambito della Piattaforma dei rapporti fra Cantone e Comuni riguardanti la Riforma Ticino 2020 presenta un'uscita inferiore alle previsioni, dato che l'importo fatturato è pari a 0.34 CHF/abitante contro i previsti 1.50 CHF (la spesa totale a carico dei Comuni è di CHF 117'638.00).

002.436.03 Rimborso da assicurazioni CHF 3'790.65 (+ 100 %)

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

002.437.01 Multe edilizie, diverse e sanzioni pecuniarie CHF 1'550.00 (- 77.86%)

L'importo contenuto non comprende particolari multe o sanzioni come previsto a preventivo in quanto una procedura importante è ancora aperta.

009 Compiti non ripartibili

009.318.01 Premi assicurativi CHF 7'157.80 (+ 49.12 %)

Il rinnovo delle polizze degli ex Comuni non ha modificato gli importi precedenti, motivo per cui i premi totali corrispondono a quelli precedenti.

009.485.01 Prelevamento dal Fondo energie rinnovabili FER CHF 13'980.00 (+ 100%)

I lavori eseguiti per il risanamento della sala del Consiglio comunale hanno permesso di usufruire del contributo in oggetto, dato che gli interventi di posa delle nuove finestre e della parete isolante rientrano tra quelli riconosciuti per il miglioramento e risparmio energetico.

1. SICUREZZA PUBBLICA**110 Protezione giuridica****110.301.01 Mercedi a tutori e curatori CHF 36'096.70 (+ 140.64 %)**

Come riscontrato negli ultimi esercizi e confermato a livello cantonale, l'uscita a favore di curatori che si occupano di pupilli indigenti, per i quali il Comune di domicilio deve anticipare la relativa mercede, continua a crescere, arrivando all'importo sopra indicato per i venti casi notificati. Anche in questo caso gli oneri sociali sono stati adeguati alla maggiore uscita. Con il preventivo 2019 si è tenuto in considerazione il trend riscontrato negli ultimi anni.

110.318.01 Spese per tenuta a giorno catasto CHF 35'770.50 (- 28.46 %)

Le mutazioni di proprietà (sempre riguardanti l'anno precedente) hanno subito una diminuzione rispetto alle previsioni (CHF 50'000.00), data una minore modifica (compravendite, donazioni, nuovi inserimenti, ecc.) delle proprietà esistenti nel comprensorio. Alle entrate è diminuito il recupero a carico dei privati (CHF 13'317.15 rispetto ad un preventivo di CHF 20'000.00) mentre il versamento dei sussidi cantonali è stato effettuato in CHF 5'331.30.

110.352.01 Partecip. Autorità Regionale di Protezione 17 CHF 47'307.80 (+ 30.68 %)

Il riparto inoltrato dal Comune sede di Acquarossa porta il contributo pro-capite a CHF 22.84. Le motivazioni principali al maggior onere sono il mantenimento di una funzionaria amministrativa (10%) non compresa a preventivo e soprattutto i costi fatturati dal Comune di Biasca, dopo il trasloco degli uffici dell'ARP 17 nel proprio stabile comunale, che includono in modo particolare l'addebito suddiviso per ogni centro di costo della spesa causata dal cambiamento dell'Istituto di previdenza professionale, reso necessario dopo lo scioglimento di quello precedente (vedi altri riparti con il Comune di Biasca).

111 Polizia**111.352.02 Riparto corpo di Polizia con Comune polo CHF 86'982.00 (- 6.27 %)**

Non si è ancora giunti alla firma della convenzione che definisce la nuova Polizia regionale delle Tre Valli sulla base della Legge cantonale. Come per l'anno precedente, il Comune sede di Biasca ha trasmesso ai Comuni interessati il riparto indicato, in un primo tempo fissato in CHF 50.00 pro-capite, rivisto dopo l'obiezione di alcuni Comuni per l'inserimento dei maggiori oneri dovuti al cambiamento dell'Istituto di previdenza, in CHF 42.00.

111.436.01 Rimborsi da assicurazioni CHF 8'872.00 (+ 100.00%)

L'Istituto delle assicurazioni sociali ha riconosciuto una rendita d'invalidità al 100% a decorrere dal 1.3.2015 al 30.6.2015 all'ex agente comunale. Dato che lo stipendio è sempre stato versato integralmente, la compensazione sui pagamenti anticipati retroattivi spetta naturalmente al Comune di Serravalle.

114 Polizia del fuoco

114.352.01 Rimborso al Corpo pompieri di Biasca CHF 117'807.30 (+ 47.26 %)

Riprendendo quanto indicato in precedenza, il riparto ha conosciuto un aumento dettato dal necessario cambiamento dell'Istituto di previdenza del Comune di Biasca (esborso totale di CHF 3.3mio, ripartiti su ogni centro di costo). L'operazione è dipesa dallo scioglimento del precedente istituto; l'importo versato, dopo il cambiamento del piano assicurativo, va a colmare la differenza del grado di copertura e permette di mantenere i diritti acquisiti in precedenza.

115 Difesa nazionale militare

115.352.02 Biasca per partecip. manutenzione stand di tiro CHF 5'600.00

La partecipazione alla piazza di tiro è stata inserita come a preventivo, dato che al momento della stesura dei consuntivi non eravamo in possesso della cifra a nostro carico da parte del Comune di Biasca. Il saldo di CHF 226.10 consuntivato ancora nel conto del precedente Consorzio costituisce la maggior spesa per il 2017.

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 273'948.50 (- 13.85 %)

La minor uscita (come pure per l'addebito degli oneri sociali) è da ricondurre al fatto che a partire dalla fine del 2017 la docente interessata beneficia di una rendita nella misura del 50%, con conseguenza riduzione dello stipendio effettivo nella medesima misura. Inoltre è stata sostituita a sua volta una docente che è passata in congedo maternità.

220.302.02 Supplenze docenti CHF 14'800.70 (+ 196.01%)

Come ogni anno la quantificazione delle supplenze dipende dai periodi di malattia o dai congedi per anzianità (e assenze per congedo maternità) dei docenti in carica.

220.305.02 Premio perdita di guadagno per malattia CHF 2'452.85 (- 80.84%)

Oltre al rimborso sulle eccedenze 2015-2017 (vedi dicastero Amministrazione), l'uscita non contempla i previsti CHF 10'000.00 inseriti a preventivo per l'assicurazione malattia a favore del corpo docenti dato che, fatte le valutazioni del caso sull'offerta presentata, si è rinunciato a stipulare la nuova copertura assicurativa. L'ammontare del premio nonché l'età media dei docenti (diminuita dopo gli ultimi pensionamenti) e la definizione dei casi di malattia hanno spinto l'esecutivo a decidere in tal senso.

220.314.01 Manutenzione stabili CHF 14'358.70 (- 52.14%)

La minore spesa per le sedi SI è il risultato del posticipo del rifacimento del pavimento del salone principale presso la sede di Malvaglia, rinviato al 2019. E' invece stata eseguita la sostituzione dell'illuminazione non più a norma (CHF 4'991.45).

220.317.01 Gite e attività scolastiche CHF 4'140.80 (+ 107.04%)

Le gite e attività comprendono in particolare i riparti inoltrati da Acquarossa per attività fuori sede per i tre Comuni di CHF 2'273.80.

220.432.01 Tasse di refezione CHF 18'772.00 (- 24.91%)

Il minor incasso è da imputare alla diminuzione del numero degli allievi delle tre sezioni rispetto all'anno scolastico precedente.

220.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti CHF 128'856.00 (- 6.63 %)

Il contributo forfetario è definito in CHF 81'040.- per ogni sezione di scuola dell'infanzia con refezione oltre a quello per le supplenze (CHF 1'398.00) con un grado di sussidio del 65% (oltre al conguaglio 2018 di CHF 790.- il totale comprende quello esiguo per il 2017 di CH 23.-). L'importo è infine ridotto di CHF 10'000.00 ogni sezione.

21 Scuole pubbliche**221.302.01 Stipendi e indennità docenti (SE) CHF 528'739.35 (- 5.75%)**

La diminuzione della spesa prevista è giustificata dal fatto che oltre al pensionamento di un docente titolare, a partire dal 1. settembre non vi è più la sesta sezione (4° e 5° mista), l'organico è quindi stato ridotto di conseguenza.

221.302.02 Supplenze docenti CHF 27'863.00 (+ 178.63 %)

Come per le scuole dell'infanzia, le supplenze registrano una maggiore uscita dovuta in particolare a malattie e congedi per anzianità effettuati durante l'anno.

221.302.03 Stipendi docenti materie speciali CHF 62'129.60 (- 21.85 %)

L'importo a consuntivo comprende lo stipendio per l'educazione alle arti plastiche (prima attività creativa) e per quello del docente di educazione fisica solo fino al 31.8.2018. Infatti dopo la partenza dell'incaricato precedente e la relativa sostituzione, lo stipendio è ora anticipato dal Comune di Acquarossa dato che la nuova incaricata svolge l'attività nei due Comuni.

221.304.01 Contributi Cassa Pensione CHF 84'755.10 (+ 3.36 %)

Il superamento del preventivo è da addebitare alla partecipazione versata dal nostro Comune al docente al beneficio della pensione anticipata quale supplemento sostitutivo AVS/AI di CHF 8'462.00.

221.305.02 Premio perdita di guadagno per malattia CHF 511.80 (- 97.53 %)

Come per le scuole dell'infanzia, il premio finale non comprende i CHF 20'000.00 destinati alla prevista copertura assicurativa per i docenti delle scuole elementari dopo la già citata rinuncia decisa dall'esecutivo.

221.311.01 Acquisto mobiliario e macchine per ufficio CHF 2'638.65 (- 73.61 %)

Il corrente anno registra unicamente l'acquisto di una lavagna a libro per un'aula delle scuole elementari.

221.317.02 Gite e attività scolastiche CHF 18'980.25 (+ 89.80%)

La posta comprende in particolare i costi legati alla settimana bianca ripartiti da Acquarossa (CHF 2'569.35) e, oltre all'abituale settimana presso il Centro evangelico a Magliaso della 5a classe, i

costi legati alla settimana di studio eseguita dalla classe 4a/5a presso il Centro professionale del verde a Mezzana (CHF 3'526.00).

221.319.01 Spesa mensa scolastica CHF 7'157.30 (+ 2.25 %)

Come già indicato nel consuntivo precedente, la gestione delle indennità alle sorveglianti è passata dall'Associazione famiglie diurne del Sopraceneri al Comune. Nel conteggio finale citiamo in particolar modo il versamento a nostro favore di CHF 6'483.15 per il periodo gennaio-giugno e per l'anno scolastico 2017-2018 (oltre a CHF 2'715.65 per il periodo agosto-dicembre 2017) dopo il cambiamento della gestione sopra indicata. Nel totale è compresa anche la quota parte delle spese di refezione (cucina garantita dalla cuoca della scuola dell'infanzia) quantificate in CHF 5'305.50 (totale di 1179 pasti serviti).

221.352.01 Part. docente educazione musicale CHF 22'472.35 (- 6.37%)

Il riparto trasmesso dal Comune di Biasca è determinato dalle 5 unità didattiche settimanali (UD) 2017/18 e 6 UD per il 2018/19 svolte nel nostro Comune, calcolato su un costo totale di CHF 117'671.65 (stipendio + oneri sociali e amministrativi).

221.352.02 Part. docente educazione fisica CHF 15'301.45 (+ 100.00%)

Il riparto è stato nuovamente inserito dato che, dopo l'avvenuta sostituzione del precedente incaricato, la nuova docente di educazione fisica lavora sia per Serravalle (15 UD) che per Acquarossa (UD 12), con quest'ultimo Comune che anticipa lo stipendio.

221.352.04 Partecip. direttore didattico scuole SE + SI valle di Blenio CHF 51'867.95 (- 2.14%)

La partecipazione ai costi dell'Istituto scolastico per le SE e SI della valle di Blenio, a partire dal 1. settembre 2018, ha subito un cambiamento d'organico, dato che lo stipendio per il direttore (come da sua richiesta) è stato ridotto all'80% (CHF 48'696.90) con conseguente assunzione di una segretaria amministrativa per il restante 20% (CHF 2'002.50). Va inoltre aggiunto l'importo di CHF 1'168.55 per la responsabile delle sedi SI (1/3 per ogni Comune). Gli allievi notificati per Serravalle sono passati dai 153 per il 2017-2018 agli attuali 135 domiciliati.

221.436.01 Rimborso da assicurazioni CHF 25'023.40 (+ 734.11 %)

Il maggior ricavo è determinato dal versamento dell'indennità maternità per una docente di scuola elementare (CHF 19'987.25).

221.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti di CHF 266'499.35 (-10.27 %)

Per le classi di scuola elementare il contributo forfetario è fissato in CHF 86'428.- per ogni sezione (anche per le SE grado di sussidio al 65%). La classe mista 4a/5a elementare (6a sezione) è giunta al termine con il 31.8.2018 (8/12) per cui il sussidio è calcolato in modo rateale (CHF 57'628.-). L'importo sussidiabile comprende anche le supplenze (CHF 2'992.-) ed educazione fisica (CHF 1'800.65). L'entrata complessiva comprende anche il conguaglio 2018 di CHF 3'595.35 e quello per il 2017 di CHF 2'243.-). La riduzione è invece fissata in CHF 50'000.00 per le 5 sezioni (12/12) e di CHF 6'666.- per la classe mista (8/12).

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

330.365.01 Contributo ad iniziative e società culturali CHF 28'700.00 (+ 14.80 %)

La partecipazione comprende in modo particolare i due contributi di CHF 10'000.00 versati alla Fondazione E. e T. Ratti quale sostegno al restauro di opere di proprietà comunale (indicato a

preventivo) oltre a quello straordinario a favore dall'Ass. Ricreativa Mulino di Dandrio per il progetto "Vivere il passato". All'Ass. Museo Valle di Blenio sono invece stati devoluti CHF 5'000.00 per il progetto "Mostra sulla Greina", in linea con gli altri Comuni della Valle.

330.366.01 Sussidio comunale iscrizioni scuole di musica CHF 5'171.60 (+ 100%)

A seguito delle richieste pervenute e come auspicato da parte dello Stato, a partire dal corrente anno viene versato un contributo comunale del 20% sul costo annuale, per un massimo di CHF 300.00, per ogni allievo iscritto alle scuole di musica riconosciute. Il consuntivo finale comprende sia l'iscrizione per i semestri inerenti gli anni 2017-2018 che 2018-2019.

Per i Comuni che sostengono i loro domiciliati, lo Stato rimborsa un terzo del contributo comunale. L'elenco trasmesso nel mese di settembre per il periodo 2017-2018 registra un versamento cantonale di CHF 660.00 (vedi conto 330.461.01).

333 Parchi pubblici e sentieri

333.314.01 Manutenzione parchi giochi CHF 14'855.10 (+ 48.55 %)

Il consuntivo è determinato dalla fattura di CHF 12'073.20 per la ristrutturazione del parco giochi esistente al Boschetto. L'entrata prevista dal relativo sussidio cantonale verrà contabilizzata nel prossimo esercizio.

333.314.02 Manutenzione rete sentieri CHF 8'669.15 (- 56.65%)

Nel 2018 si sono eseguiti unicamente lavori di manutenzione ordinaria e non si sono riscontrati interventi straordinari.

334 Sport

334.314.01 Manutenzione impianti sportivi CHF 1'450.55 (- 70.99%)

Per il corrente anno non si registrano interventi particolari.

334.314.02 Manutenzione sentieri Mountainbike CHF 5'478.72 (+ 173.94%)

La manutenzione dei sentieri eseguiti per il passaggio delle Mountainbike in valle Malvaglia risulta maggiore del previsto (fornitura e posa di diverso materiale, trasporto con elicottero, ecc.).

335 Altre attività di tempo libero

335.365.01 Contributo centro giovanile CHF 22'259.60 (+ 3.05%)

Il riparto trasmesso da Acquarossa prevede costi complessivi per CHF 87'159.85 e ricavi per CHF 35'016 (netto a carico dei Comuni CHF 52'143.85). Dedotti i CHF 10'000.- a carico di Blenio e diviso per la popolazione residente permanente di Acquarossa e Serravalle (3921 abitanti) si ottiene un costo per abitante di CHF 10,7483 (arrotondato a CHF 10.75, moltiplicato infine per i nostri 2071 abitanti). Il centro è ben frequentato dai giovani di Serravalle ed è sicuramente apprezzato.

339 Culto

Nessuna osservazione particolare.

4. SALUTE PUBBLICA

445 Lotta profilattica contro le malattie

Nessuna osservazione particolare.

446 Servizio medico scolastico

446.351.02 Rimborso servizio dentario scolastico CHF 8'789.25 (- 26.76%)

La spesa principale a nostro carico, quale la partecipazione al servizio dentario scolastico 2017-2018 fatturato dal Cantone, consuntiva un importo di CHF 8'794.00. La posta comprende anche il trasporto degli allievi ed il minor conguaglio dell'anno scolastico precedente.

449 Altri compiti per la salute

449.318.02 Servizio autolettiga Tre Valli Soccorso CHF 74'704.00 (- 6.62%)

Il saldo è composto dalle due rate versate per il corrente anno di CHF 66'400.00 ed il conguaglio per il 2017 di CHF 8'304.00.

5 . PREVIDENZA SOCIALE

550 Assicurazione vecchiaia e superstiti

550.361.01 Contributi comunali ordinari AVS/AI/PC/AM CHF 496'132.90 (+ 7.85 %)

Il consuntivo comprende le quattro rate versate durante l'anno (CHF 433'250.00), il conguaglio notificato per il 2017 (CHF 27'882.90) e quello previsto per il corrente anno (CHF 35'000.00).

554 Protezione della gioventù

Nessuna osservazione particolare.

557 Case per anziani

557.362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti CHF 567'211.22 (- 2.04 %)

L'uscita 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 8'114.50). La quarta rata è adeguata di conseguenza al consuntivo riscontrato nell'anno precedente.

A titolo di paragone indichiamo di seguito quanto versato come contributo comunale per tutti i servizi legati alla gestione e cura degli anziani per gli ultimi esercizi definitivi (2014-2017):

anno	2014	2015	2016	2017
Case anziani, OACD, infermieri ind., ecc.	507'449	524'736	552'002.66	522'837.83
SACD	85'474	84'432	86'145.34	91'114.37
Servizi d'appoggio	44'639	47'372	50'560.46	54'678.20
Mantenimento a domicilio	35'586	42'219	41'577.74	39'222.56
Totale CHF	673'148	698'759	730'286.20	707'852.96

557.365.01 Contributo annuale per la Casa anziani la Quercia CHF 41'420.00 (+ 64.27%)

In sede di preventivo per la gestione ordinaria dell'istituto di cura vallerano si prevedeva un contributo annuo di CHF 12.00 pro capite, con un aumento di CHF 2.00 per rapporto al 2017, aumento previsto in vista delle sfide future per la creazione del nuovo polo socio-sanitario di Acquarossa. Il tema di discussione tra la Fondazione la Quercia ed i tre Comuni bleniesi non precludeva ad una modifica della richiesta in sede di consuntivo. Come previsto, il contributo è stato definito in CHF 20.00 pro capite con il consuntivo odierno.

558 Assistenza

558.361.01 Contributi per l'assistenza CHF 106'762.96 (- 11.03 %)

Rispetto al consuntivo 2017 (CHF 126'518.58) ed al preventivo per il corrente anno (CHF 120'000.00) il saldo consuntivato riporta una minore partecipazione ai costi delle persone a carico delle prestazioni assistenziali. L'addebito del 3° trimestre è stato inferiore agli usuali conteggi (ca. CHF 30'000.00) con un importo fissato a CHF 19'760.71.

Gli altri contributi previsto dal servizio (SACD, servizi d'appoggio, ecc.) contemplano le partecipazioni dai quattro acconti richiesti dall'Ufficio cantonale preposto. Eventuali conguagli saranno addebitati/accreditati nella prima rata emessa nel corso dell'anno venturo.

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, sono rispettate le cifre indicate a preventivo.

662.311.01 Acquisto segnaletica stradale CHF 3'302.07 (- 66.98 %)

La minor spesa è data dal fatto che il previsto cambiamento della segnaletica presso le scuole elementari è stato posticipato ad inizio 2019.

662.313.02 Carburante e olii CHF 11'776.85 (+ 30.85%)

Oltre alla fornitura di carburante ai veicoli e attrezzature della squadra esterna, la posta comprende l'acquisto di benzina alchilata per un importo complessivo di CHF 2'580.00.

662.313.04 Costi illuminazione pubblica SES CHF 48'470.20 (- 13.45%)

I costi per l'illuminazione pubblica comprendono CHF 25'208.55 per il consumo dell'energia elettrica nelle tre frazioni oltre a CHF 25'387.70 di partecipazione per i costi amministrativi di gestione e manutenzione delle infrastrutture (la posta comprende anche un minor conguaglio per il 2017 di CHF 2'126.05).

662.314.01 Manutenzione strade e piazze CHF 200'718.54 (+ 0.36 %)

La spesa finale rispecchia le previsioni effettuate, tra cui si evidenzia l'esecuzione dei necessari rappezzi sul comprensorio versati in CHF 56'218.86 ed in particolare l'installazione e posa degli apparecchi per la ricarica delle auto nel piazzale del cimitero a Malvaglia Chiesa (CHF 15'619.80) e delle biciclette elettriche a Malvaglia e Ludiano per una spesa complessiva di CHF 24'565.96.

662.314.03 Servizio sgombero neve CHF 117'192.60 (+ 56.26 %)

Pur non raggiungendo le cifra del 2017, anche per il corrente anno i costi causati per lo sgombero della neve e la manutenzione invernale delle strade portano ad un consuntivo superiore alle previsioni. Citiamo in particolare le fatture degli assuntori dei diversi lotti per l'inverno 2017-2018 che ammontano a CHF 67'527.40, l'acquisto di sale antigelo di CHF 20'385.30 (i costi per lo spargimento sono stati versati in CHF 44'045.50).

662.315.01 Manutenzione attrezzature e veicoli CHF 21'512.90 (+ 43.42 %)

I maggiori costi sono derivati soprattutto dalla manutenzione della fresa per la neve (CHF 2'541.45) e della macchina pulitrice delle strade (CHF 6'570.70). Per poter eseguire il relativo collaudo, i veicoli Toyota e Mercedes Unimog hanno richiesto degli interventi fatturati in complessivi CHF 5'159.60.

662.352.01 Partecipazione strade consortili CHF 81'071.50 (- 8.91 %)

La partecipazione per la manutenzione della strada consortile Val Malvaglia – Val Pontirone non registra particolari movimenti. L'ordinario riparto presenta un saldo di CHF 65'900.60 su un totale di spesa di CHF 217'339.74. L'uscita comprende inoltre i contributi versati ai Patriziati di Ludiano (CHF 4'000.00) e Semione (CHF 8'000.00 per il 2017 e 2018) per la gestione delle loro strade e dalla partecipazione del Patriziato di Malvaglia per la giornata di lavori comuni in Valle (CHF 3'170.90).

662.485.01 Prelevamento dal fondo FER CHF 78'224.00 (+ 160.75%)

Il prelevamento dal fondo comprende opere che rientrano nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico quali in particolare la posa di nuovi candelabri per l'illuminazione pubblica, il rimborso a privati (e la quota acquistata dal Comune) per la benzina alchilata e per il corrente anno l'esecuzione delle postazioni per la ricarica delle auto e bici elettriche.

665 Traffico regionale

Nessuna osservazioni particolare.

669 Altro traffico**669.361.01 Contributo comunità tariffale Ticino-Moesano CHF 11'858.00 (- 39.19 %)**

La partecipazione per l'anno 2018 è fissata al 50% (vedi art. 30 cpv. 2 lett. b Legge sui trasporti pubblici) sul totale di spesa di CHF 7'768'963.00. 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**

Per le uscite nessuna osservazione particolare da formulare. L'importo finale di CHF 339'295.26 è in linea con quanto indicato a preventivo (CHF 331'645.00). La quotaparte degli stipendi addebitati dal servizio strade comunali (totale di CHF 34'400.00) comprende anche l'importo di CHF 4'400.00 quale indennità versata per i picchetti eseguiti per la gestione degli acquedotti. Gli ammortamenti amministrativi rispettano quanto inserito a preventivo (CHF 198'185.50).

770.434.01 Tasse d'uso utenti acqua potabile CHF 316'427.35 (+ 2.07 %)

Il saldo finale è influenzato dal maggior incasso, dopo l'emissione definitiva (rispetto al saldo inserito al 31.12.2017), delle fatture per il 2017 di CHF 13'893.85, mentre lo scarico per tasse 2016 e arretrate è pari a CHF 6'929.75. Il conguaglio da incassare previsto nel 2018 è di CHF 309'463.25.

771 Eliminazione delle acque luride**771.314.01 Manutenzione canalizzazioni CHF 13'496.65 (+ 34.97%)**

Oltre alla manutenzione della stazione di sollevamento a Brugaio (ripartita con il Comune di Acquarossa) la posta per la manutenzione delle canalizzazioni sul nostro comprensorio registra maggiori uscite dovute ad un intervento per la messa in sicurezza del pozzo perdente in zona Pönt (CHF 1'858.10) e quello inerente il risanamento del difetto di un giunto in località Dragone di CHF 2'848.65.

771.352.02 Contributo Consorzio depurazione acque di Biasca CHF 187'239.06 (+ 6.30%)

Il preventivo viene superato per il fatto che, oltre al conguaglio per il 2017 di CHF 13'367.56, la cifra finale contempla anche quello già inoltrato per il 2018 di CHF 15'552.50.

771.434.02 Tasse d'uso canalizzazioni CHF 59'484.30 (+ 18.97%)

Oltre ad un leggero aumento delle emissioni dell'anno precedente, il consuntivo comprende quelle già effettuate per il corrente anno per un importo di CHF 57'110.80.

772 Eliminazione rifiuti**772.318.04 Servizio compostaggio rifiuti CHF 46'759.15 (+ 16.90 %)**

Anche nel corrente anno si è superata la cifra di preventivo per quanto riguarda il servizio di compostaggio presso i punti di raccolta nelle tre frazioni. Durante l'anno abbiamo registrato una fattura per la discarica della Legiuna di CHF 7'326.30 e per le discariche nelle due altre frazioni di CHF 32'163.10. Si è dovuto ricorrere ad un secondo intervento presso la discarica di Ludiano che ha causato costi per CHF 7'269.75. Nel corso del 2018 sono state fatte delle valutazioni e si è ottimizzato il servizio di compostaggio presso le discariche di Semione e Ludiano, affidando il compito ad una ditta locale. Nel corso del prossimo anno la stessa valutazione sarà eseguita per il punto di raccolta di Malvaglia.

772.319.01 Imposta sul valore aggiunto CHF 9'102.80 (+ 82.06%)

L'uscita maggiore per l'incasso sull'IVA sull'emissione delle tasse per la raccolta dei rifiuti è data dal fatto che, oltre all'emissione delle tasse per il 2017, si è incassato buona parte della tassa 2018.

772.352.01 Rimborso al Consorzio nettezza urbana CHF 58'054.25 (- 12.70 %)

Il consuntivo contempla le due rate versate per il corrente anno (CHF 56'973.30) ed il minor conguaglio per il 2017 (CHF 3'399.40). Dato che ci è pervenuto in tempo utile, viene inserito anche il consuntivo per il 2018 di CHF 2'012.35. La fattura per la consegna di involucri non ufficiali (sacchi neri, ecc.) ammonta a CHF 2'468.00. Con l'introduzione della videosorveglianza si spera di contrastare in futuro questo malcostume.

772.434.01 Tasse raccolta rifiuti CHF 169'999.75 (- 2.86 %)

Oltre alla minor emissione per il 2017 (CHF 1'004.40) e all'incasso per la vendita dei sacchi, la cifra a consuntivo comprende l'emissione avvenuta per il corrente anno di CHF 169'858.55.

774 cimitero

774.314.01 Manutenzione cimiteri e camera ardente CHF 7'829.75 (- 34.75 %)

Nel corso dell'anno non sono stati eseguiti interventi particolari oltre alla normale manutenzione.

775 Arginature

775.314.01 Manutenzione e pulizia argini e riali CHF 49'543.50 (+ 65.15%)

Il sorpasso di preventivo viene giustificato dal fatto che la partecipazione alla lotta alle neofite invasive contempla, oltre al previsto intervento annuale di CHF 20'342.65, anche quello eseguito nel corso dell'anno precedente di CHF 19'858.20 trasmessoci unicamente nel mese di maggio.

778 Altra protezione dell'ambiente

778.351.01 Partecip. centro raccolta carcasse animali Acquarossa CHF 6'762.60 (+ 9.07%)

Il riparto trasmesso dal Comune di Acquarossa comprende costi per un totale di CHF 18'766.10. Per Serravalle la partecipazione è determinata su una popolazione residente permanente di 2017 abitanti (totale 5747).

778.434.01 Tasse controlli impianti di combustione CHF 12'030.00 (+ 446.82%)

L'entrata è da ricondurre al fatto che il recupero di buona parte dei controlli eseguiti l'anno precedente sono stati fatturati e incassati nel 2018 (CHF 10'290.00).

779 Sistemazione del territorio

779.318.01 Studi pianificatori CHF 47'340.00 (+ 18.35 %)

La posta comprende l'onorario eseguito per lo studio sulla fattibilità di ristrutturazione e ampliamento dello stabile delle scuole elementari (CHF 23'000.00) ed il contributo anticipato per la compensazione di area boschiva contestualmente alla modifica di piano regolatore per l'area di svago nella frazione di Ludiano, pari a CHF 24'340.00.

779.365.01 Contributi ad associazioni CHF 26'014.65 (+ 73.43%)

La maggior uscita è da addebitare al contributo versato all'Associazione Amici del Simano per il previsto progetto territoriale inerente la valle della Doisgia e monti di Dongio di CHF 10'000.00.

779.365.03 Contributo all'ERS-BV per copertura spese CRT-3V CHF 1'656.80 (- 60.55 %)

Anche nel 2018 la Commissione ha presentato un consuntivo minore rispetto alle cifre di preventivo. Il costo totale per i Comuni, dopo la deduzione dell'eccedenza del 2017 di CHF 1'300.60, è di CHF 18'904.90. Si è quindi potuto abbassare l'importo pro-capite a CHF 0.80 rispetto ai previsti CHF 2.00.

779.365.04 Partecip. progetto interconnessione VM 2017-2024 CHF 548.00 (- 72.60 %)

Successivamente al progetto d'interconnessione delle superfici di compensazione ecologica (SCE) della Valle Malvaglia (2011-2016), si è aderito ad una seconda fase legata alle superfici per la promozione della biodiversità per il periodo 2017-2024. L'importo per il 2018 comprende CHF 4'160.00 per prestazioni d'accompagnamento al progetto d'interconnessione (fase operativa) e l'incasso dei relativi contributi cantonali e federali pari a CHF 3'612.00.

8 ECONOMIA PUBBLICA

880 Agricoltura

880.314.01 Manutenzione canali agricoli CHF 5'793.45 (+ 189.67%)

L'uscita è determinata dall'esecuzione della pulizia della vasca inerente la presa dei canali d'irrigazione al Boschetto.

883 Turismo

Nessuna osservazione particolare.

886 Energia

886.366.01 Contributo ai privati incentivi dal fondo FER CHF 14'850.00 (- 70.30%)

Sono stati versati i primi contributi ai privati (7 interventi eseguiti) che hanno adempito i requisiti necessari per poter ottenere il relativo aiuto in ambito di risparmio energetico. Il medesimo importo è stato in seguito recuperato dal fondo FER (886.485.01).

886.410.03 Tasse per la concessione uso speciale strade comunali CHF 257'769.00

Viene confermato l'importo preventivato dopo la modifica dei parametri applicati a partire dal presente esercizio (tassa applicata passata a 0.90 CHF/mq e aggiornamento della superficie computabile in 286'410 mq).

886.461.01 Contributi al fondo energie rinnovabili (FER) CHF 247'506.00 (+ 1.02 %)

L'importo comprende sia l'acconto per il 2018 di CHF 224'531.00 (acconto del 90%) sia il saldo per il 2017 di CHF 22'975.00. 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 33'297.00 destinati alla gestione degli investimenti e CHF 117'994.00 accreditati in gestione corrente.

9. FINANZE E IMPOSTE

990 Imposte

990.330.00 Condoni e abbandoni d'imposta CHF 19'675.75 (- 60.65 %)

Le perdite per condoni e abbandoni d'imposta è inferiore sia al preventivo di CHF 50'000.00 e soprattutto al consuntivo 2017 (CHF 114'316.70). Il fattore è da ricondurre principalmente al fatto che l'elenco ratificato dal Municipio per il corrente anno non contempla contribuenti con diversi anni d'imposta e soprattutto non sono stati emessi attestati di carenza beni con importi elevati come successo per altri esercizi. Viene comunque continuata l'azione d'incasso nei confronti dei morosi.

990.400.01/04 401.01/ 402.01 Imposte 2018

Le imposte su reddito, sostanza, personale ed immobiliare (persone fisiche), utile e capitale (persone giuridiche), sono state valutate partendo dall'ultimo accertamento del gettito cantonale (esercizio 2015), aggiornato in seguito ai dati più recenti delle tassazioni emesse (anni 2016 e 2017), rispettando, come consuetudine, una valutazione prudenziale.

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 3'550'000.00 mentre a livello di consuntivo la cifra si è fissata a CHF 3'657'000.00, di seguito spiegata nel dettaglio:

		<i>(differenza rispetto al 2017)</i>
Persone fisiche – reddito e sostanza	CHF 3'000'000.00	+ 150'000.00 (+ 5.26 %)
Persone fisiche – imposta personale	CHF 69'000.00	+ 2'700.00 (+ 4.07 %)
Persone fis. + giur. – imposta immobiliare	CHF 328'000.00	+ 0.00 (+ 0.0 %)
Persone giuridiche – utile e capitale	<u>CHF 260'000.00</u>	+ 0.00 (+ 0.0 %)
Totale	CHF 3'657'000.00	(41.59% su totale entrate) (40.95% nel 2017)

990.400.02 Sopravvenienze d'imposta CHF 167'333.50 (+ 28.72 %)

Pur se inferiore agli ultimi esercizi, la posta supera la cifra inserita a preventivo, confermando il continuo recupero per imposte arretrate derivante dall'andamento delle pratiche esecutive e da quanto incassato dalle ultime previsioni prudenziali degli ultimi esercizi. L'importo consuntivato comprende le sopravvenienze per imposte 2015 e retro di CHF 160'636.00 (compreso lo scarico per perdite e condoni per i medesimi anni) ed il recupero di attestati di carenza beni riattivati di CHF 6'697.50.

990.424.01 Imposte speciali sul reddito e sostanza CHF 158'156.00 (+ 187.56 %)

L'incasso annuale 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. Per il 2018 si registra un numero di emissioni e di importi particolarmente elevato rispetto ai consuntivi degli ultimi anni.

992 Perequazione finanziaria

992.444.01 Contributo di livellamento CHF 2'123'816.00 (+ 1.13 %)

La cifra consuntivata conferma le previsioni fornite dal Cantone (ca. 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 1'722.97 per gli anni 2011-2015), inferiore al 90% della media cantonale che ammonta a CHF 3'543.49. 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 2'756.05. La differenza (ca. CHF 1'033.-) moltiplicata per la popolazione del Comune, sempre dal 2011 al 2015, di 2056 unità, determina l'importo spettante al nostro Comune. Il moltiplicatore d'imposta 2015 è pari al 95% e quindi in base all'art. 5 cpv. 1 LPI Serravalle ha diritto alla totalità 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 (2013-2018):

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
2018	1'722.97	3'543.49	2'756.05	2056	2'123'816.00

992.444.02 Contributo oneri localizzazione geografica CHF 654'000.00

Dopo le modifiche intervenute nei dati inerenti la superficie utilizzata per la definizione del contributo (vedi consuntivo precedente) per il periodo 2016-2019, il riversamento è confermato in CHF 654'000.00.

993 Partecipazione alle entrate di altri enti pubblici

Nessuna osservazione particolare. L'imposta immobiliare delle persone giuridiche (993.441.03), dato il ritardo nell'emissione annuale, viene inserita con un importo a saldo di CHF 40'000.00.

994 Gestione del patrimonio e dei debiti

994.314.01 Manutenzione stabili patrimoniali CHF 30'508.30 (+ 52.54%)

I maggiori costi sono da addebitare principalmente nella sostituzione delle lampade presso l'Atelier T. Ratti (CHF 5'948.85, poi recuperato dal fondo FER, vedi conto 994.485.01) e la manutenzione imposta per il quadro elettrico degli alloggi comunali, come da normative vigenti.

994.321.01 Interessi passivi su conti correnti bancari CHF 23'480.43 (- 32.91 %)

Come ribadito anche di seguito, non si è fatto capo ad un nuovo conto corrente per il pagamento delle fatture per le opere d'investimento e per aiutare la liquidità corrente nei momenti di scarse entrate. Si è potuto quindi limitare l'uscita per interessi per debiti a breve termine, che comprende quelli creati dal cc bancario in vigore, non ancora totalmente rimborsato, e dagli interessi versati a Postfinance prima della ripresa del prestito da parte di un istituto bancario.

994.322.01 Interessi passivi debiti media e lunga scadenza CHF 129'063.11 (+ 3.25 %)

Gli interessi hanno tutto sommato rispettato le previsioni (CH 125'000.00.00). La maggior uscita è principalmente da addebitare alla ripresa del debito verso Postfinance (CHF 900'000.00) e dal finanziamento richiesto di 1 milione di franchi.

994.421.04 Interessi su contributi costruzione canalizzazioni CHF 12'613.20 (+ 100.00% nuovo)

Dopo la contabilizzazione sull'emissione dei contributi ancora scoperti, si è provveduto ad inserire in gestione corrente l'interesse incassato per le prime due rate (CHF 8'923.15) e quello da incassare (CHF 3'690.05).

994.426.01 Reddito azioni Società Elettrica Sopracenerina CHF 17'492.55 (+ 14.33 %)

L'importo incassato comprende sia il dividendo 2017 (e relativo recupero dell'imposta preventiva) per un importo di CHF 15'289.95 nonché l'utile registrato di CHF 2'202.60 dopo la cessione forzata di 58 azioni al Comune di Gambarogno.

999 Spese non ripartibili

Ammortamenti

Le tabelle allegate indicano nel dettaglio gli ammortamenti effettuati a bilancio sulla sostanza al 1. gennaio 2018. I beni patrimoniali, calcolati secondo principi commerciali, confermano i dati di preventivo (CHF 68'487.60). Per le canalizzazioni segnaliamo l'inserimento delle opere concluse per i quattro lotti di Malvaglia (a parte la Piazza d'Armi). Per i beni amministrativi sul valore residuo (art. 12 Rgfc) si è ammortizzato (per due contributi) il saldo completo rimasto a bilancio.

999.361.01 Partecip. Comuni al finanziamento dei compiti TI CHF 188'997.00

La partecipazione comunale al finanziamento dei compiti cantonali conferma l'importo indicato a preventivo (CHF 189'000.00).

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 (10.97 % nel rapporto dei revisori, 5.4 % risultante 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 emesse e da emettere per gli anni 2016 e 2017, partendo dall'accertamento del gettito cantonale per l'esercizio 2015.

Bilancio

Nel 2018 si sono contabilizzati CHF 933'111.98 di investimenti netti (senza ammortamenti e beni patrimoniali) che, dopo deduzione dell'autofinanziamento di CHF 1'218'672.32, hanno determinato il risultato per il debito pubblico a CHF 13'362'934.55.

Le imposte per l'anno 2015 e retro sono state azzerate a livello di bilancio ed ogni ulteriore incasso sarà registrato nelle sopravvenienze. Dal 2016 al 2018 sono contabilizzati CHF 1'694'139.90, di cui CHF 1'124'706.05 rimangono da incassare per l'anno corrente.

I debiti a breve termine comprendono unicamente il conto corrente bancario (limite abbassato a CHF 0.5 mio), non ancora completamente rimborsato, dato che il previsto incasso dei sussidi relativi alle canalizzazioni è slittato al prossimo esercizio. Il finanziamento temporaneo presso la Postfinance di CHF 900'000.00 è stato rimborsato come da contratto. Il rinnovo presso un istituto bancario è stato come visto inserito nei debiti a medio e lungo termine.

Come ogni anno sono giunti a scadenza altri prestiti fissi che sono stati rinnovati a tassi sempre favorevoli. Inoltre per far fronte alle opere d'investimento ed a quelle previste, per non sempre influire sulla liquidità corrente, si è dovuto far capo ad un finanziamento rinnovabile annualmente di 1 milione di franchi (non si è ritenuto di aprire un'ulteriore linea di credito, visti gli elevati interessi applicati (2.5-3%).

Queste operazioni hanno portato il totale dei prestiti fissi a CHF 14'461'950.00.

L'avanzo d'esercizio 2018 pari a CHF 352'122.12 rafforza il capitale proprio che si attesta a CHF 3'181'755.63.

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, 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) ammessa per i sorpassi a norma di legge (art. 168 cpv. 2 LOC). Per il corrente anno si segnala unicamente l'inserimento dei contributi versati a saldo per opere d'investimento eseguite da terzi.

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

1. E' approvato il Messaggio municipale n. 40 relativo ai conti consuntivi del Comune per l'anno 2018 che chiudono con una maggiore entrata di **CHF 352'122.12**.
2. Sono approvate le seguenti liquidazioni finali delle opere/contributi d'investimento con conseguente scarico al Municipio:

Oggetto	Credito concesso	Consuntivo lordo	Residuo/sorpasso
Part. restauro interno Chiesa San Secondo	100'000.00	100'000.00	0.00
Contributo recupero nucleo di Germagnionico	100'000.00	100'000.00	0.00
Contributo centro sci nordico Campra SA	200'000.00	200'000.00	0.00
Contributo per la stazione del Nara	100'000.00	100'000.00	0.00
Contributo Cooperativa Albergo Olivone & Posta	50'000.00	50'000.00	0.00
CNU per riparto acquisto veicoli	40'750.00	34'457.65	- 6'292.35

Con ossequio.

Per il Municipio:

Il sindaco	Il segretario
Bianchetti L.	Andreoli C.