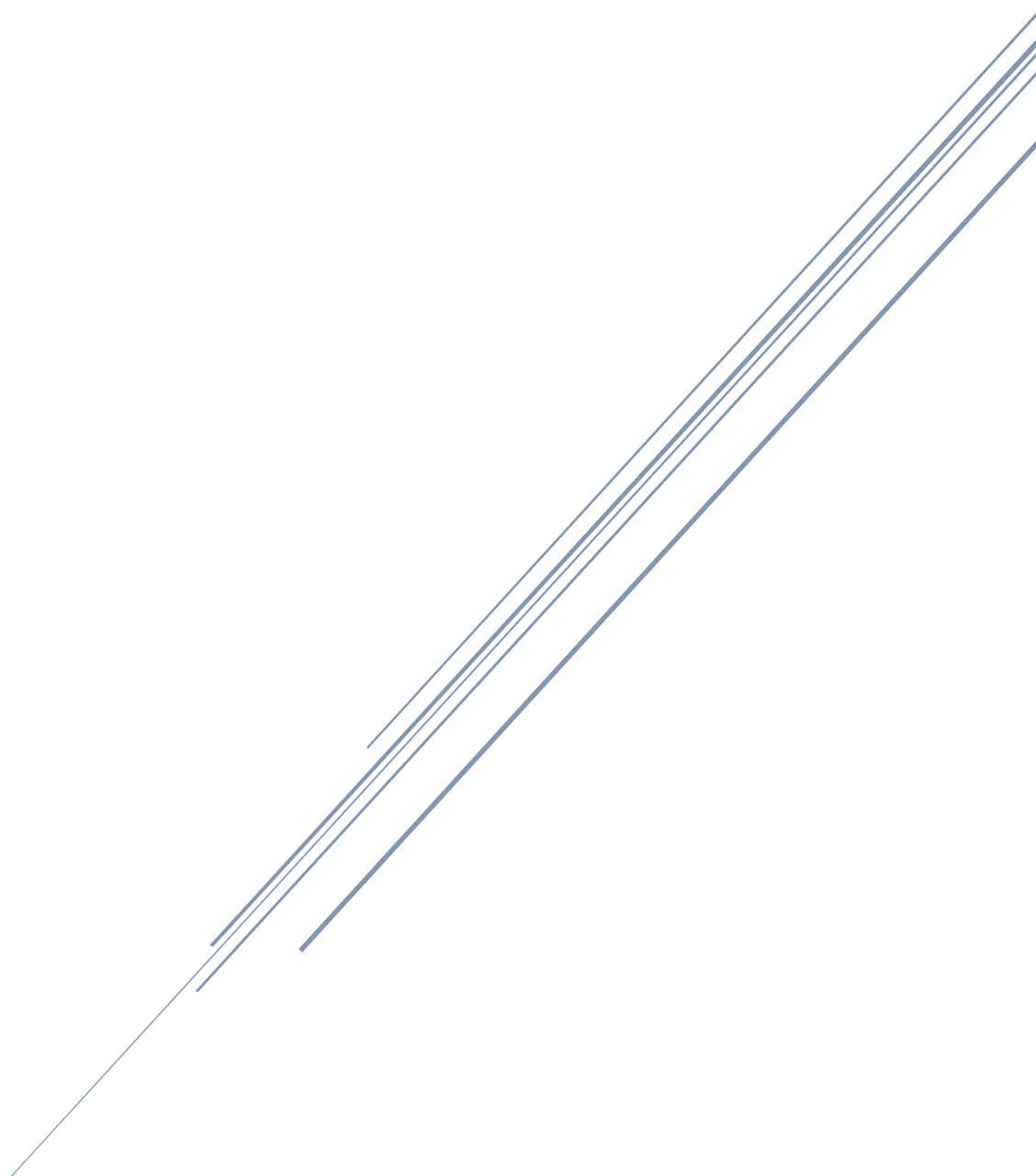


MESSAGGIO MUNICIPALE 1/2024

Conto consuntivo Comune di Blenio per l'esercizio 2023



COMUNE DI BLENIO

Comune di Blenio



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 01/2024

Trattanda no. 2

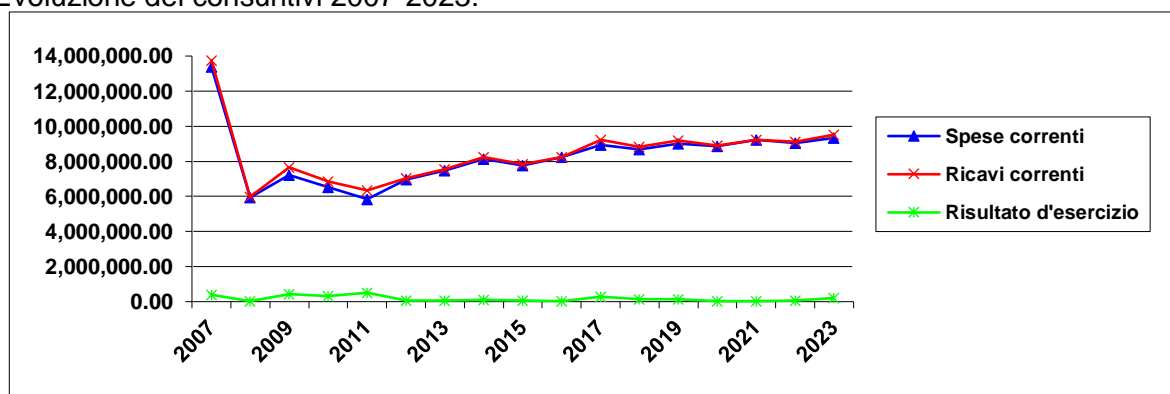
Conto consuntivo Comune di Blenio per l'esercizio 2023

Lodevole Consiglio comunale, Signore e signori Presidente e Consiglieri comunali

abbiamo il piacere di sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione il conto consuntivo del Comune di Blenio per l'esercizio 2023, che chiude con le seguenti cifre riepilogative:

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Spese operative	9'172'363.58		9'697'300.00	
Spese finanziarie	149'143.69		121'150.00	
Totale spese	9'321'507.27		9'818'450.00	
Ricavi operativi (senza imposte comunali)		5'721'632.15		6'000'130.00
Ricavi finanziari		114'231.17		96'400.00
Totale ricavi		5'835'863.32		6'096'530.00
Gettito d'imposta				
Persone fisiche (90%)		2'619'000.00		2'619'000.00
Persone giuridiche (90%)		396'000.00		396'000.00
Imposta immobiliare		610'000.00		610'000.00
Imposta personale		60'000.00		60'000.00
Totale gettito d'imposta		3'685'000.00		3'685'000.00
Risultato totale d'esercizio		199'356.05		-36'920.00

Evoluzione dei consuntivi 2007-2023:



In allegato trovate pure alcune tabelle riassuntive su gestione corrente, bilancio, ammortamenti, controllo dei crediti, ecc., che danno al Legislativo una visione più ampia e dettagliata dei conti contabili.

Con il presente messaggio riteniamo opportuno presentarvi i conti che evidenziano differenze significative rispetto al preventivo e che richiedono quindi un breve cenno giustificativo da parte del Municipio.

010 Potere legislativo ed esecutivo

- 3000.003** **Onorari ed indennità Sindaco e Municipali (pag. 14):** il tempo impiegato dai Municipali per la gestione della cosa pubblica è stato superiore a quanto preventivato; questo sicuramente è da ricondurre in buona parte al progetto Polisport che ha coinvolto in maniera importante il Municipio.
- 3130.013** **Spese per manifestazioni (pag. 14):** la differenza con il preventivo è da imputare ai costi sostenuti per la visita dei rappresentanti del Comune di Uetikon am See (partner molto importante per la Valle di Blenio). Costi che sono stati suddivisi tra i 3 Comuni vallerani.

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+7.15% ca.).

020 Amministrazione generale

- 3102.000** **Stampati e fotocopie (pag. 15):** in questo conto vengono registrati i costi delle fotocopie (ca. CHF 2'500.00), i costi per la stampa del calendario ecologico (ca. CHF 4'800.00), i contributi per la stampa di libri che trattano della Valle di Blenio (CHF 2'000.00) e altri costi per stampati vari.
- 3102.001** **Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali (pag. 15):** la differenza con il preventivo è dovuta dalla pubblicazione, sui giornali, della variante PR di Campo Blenio (ca. CHF 5'800.00).
- 3132.000** **Consulenze di terzi (pag. 15):** la differenza con il preventivo è dovuta dal primo acconto (CHF 7'000.00) versato all'avvocato che si occupa della questione Pio Istituto. Vi facciamo notare che questi costi, una volta risolta la faccenda, dovrebbero essere rimborsati al Comune. Inoltre abbiamo speso ca. CHF 6'000.00 per l'allestimento del piano finanziario.
- 3153.000** **Manutenzione installazioni informatiche (pag. 15):** oltre agli abbonamenti annuali per l'uso dei programmi comunali e ad altri interventi di routine, nel 2023 abbiamo dovuto acquistare un nuovo software per la gestione degli acquedotti (ca. CHF 7'400.00), abbiamo dovuto sostituire due PC per gli impiegati comunali (ca. CHF 3'800.00), abbiamo dovuto riparare il sistema audio video presente nella sala del Consiglio comunale (ca. CHF 3'660.00). Questa somma ci è stata rimborsata dall'assicurazione in quanto il danno è stato causato da una scarica atmosferica. Inoltre abbiamo dovuto sostituire il Windows server 2022 (ca. CHF 3'500.00).
- 3601.000** **Quota parte domande di costruzione (pag. 15):** cifra superiore al preventivo dovuta alla somma più elevata incassata per le licenze edilizie (v. conto 4210.001).
- 4260.000** **Rimborsi stipendi personale (pag. 15):** cifra superiore al preventivo dovuta ai rimborsi delle assicurazioni per un caso d'infortunio.
- 4260.001** **Rimborso spese esecutive (pag. 15):** nel 2023 siamo riusciti a recuperare più crediti di quanto previsto.
- 4260.002** **Rimborsi diversi (pag. 15):** la notevole differenza con il preventivo è dovuta dalla registrazione in questo conto del saldo del conto bancario Ascoble (ca. CHF 11'800.00). Inoltre, come scritto sopra, ci sono stati rimborsati i costi di riparazione del sistema audio video.
- 4270.000** **Multe (pag. 15):** la differenza con il preventivo è dovuta dall'emissione della multa all'organizzatore del Rave party in Valle Camadra.

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-3.35% ca.).

090 Compiti non ripartibili

3144.001 Manutenzione stabili (pag. 16): nel 2023, su richiesta degli operai comunali, è stato installato un nuovo WC, con doccia, nel magazzino di Olivone. Il costo totale dell'opera ammonta a ca. CHF 9'000.00. Inoltre è stato installato, anche qui su richiesta, un WC presso l'aula nel bosco di Sina. Costo totale: ca. CHF 5'700.00.

4260.002 Rimborsi diversi (pag. 16): la differenza con il preventivo è dovuta dal rimborso, da parte dell'assicurazione, dei danni causati allo stabile Pio Istituto dall'infiltrazione di acqua. I costi erano stati pagati dal Comune nel 2022.

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-15.14% ca.).

Il dicastero **AMMINISTRAZIONE** presenta un disavanzo totale inferiore a quanto preventivato (-3.70% ca.)

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 0		
	Spese	Ricavi
2022	1'021'309.91	92'614.50
2023	1'068'531.06	134'401.05
Differenza	+4.62%	+45.12%

DICASTERO 1 – SICUREZZA PUBBLICA

100 Protezione giuridica

3130.008 Spese per Autorità Regionale di Protezione (pag. 18): nel 2023 c'è stato un potenziamento nell'organico dell'ARP 17 e questo ha causato un aumento dei costi a carico dei Comuni. Il preventivo ammontava a CHF 38'400.00 mentre il consuntivo ammonta a CHF 42'100.00. Oltre a questo maggior costo, nel 2023 abbiamo dovuto sostenere 1/3 dei costi per una perizia psichiatrica nei confronti di una persona a carico dell'ARP (ca. CHF 5'800.00).

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-31.36% ca.).

110 Polizia

3612.110 Servizio di polizia (pag. 19): il costo per il servizio "Polizia Regione VIII" è di CHF 74'835.15 (preventivo CHF 80'515.70). Mentre il costo per il servizio "Polizia Tre Valli" è di CHF 26'838.90 (preventivo CHF 19'763.72). Il totale per il servizio polizia è leggermente superiore al preventivo, ma è decisamente inferiore al consuntivo 2022. La presa di posizione del Municipio ha sicuramente fatto effetto e questo ha fatto sì che il consuntivo sia di poco superiore al preventivo.

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo in linea a quanto preventivato (-0.06% ca.).

140 Polizia del fuoco

3144.001 Manutenzione stabili (pag. 19): la differenza con il preventivo è dovuta dai costi per la riparazione delle luci di emergenza nel magazzino pompieri di Olivone (ca. CHF 2'100.00).

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-8.41% ca.).

160 Difesa nazionale civile

Niente di particolare da segnalare. Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-0.95% ca.).

161 Difesa militare

3612.114 Comune di Acquarossa per spese di gestione stand di tiro Ponto Valentino (pag. 20): come già scritto nel MM sul preventivo 2023 il Comune, con la dismissione del tiro a 300 m presso lo stand di tiro di Olivone, ha dovuto assoggettarsi all'infrastruttura di Ponto Valentino. Nel 2023 abbiamo versato CHF 40'000.00 per i costi di progettazione e CHF 7'846.50 per la gestione dello stand.

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-4.31%).

Il dicastero **SICUREZZA PUBBLICA** presenta un disavanzo totale inferiore a quanto preventivato (-10.98% ca.).

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 1		
	Spese	Ricavi
2022	478'328.32	50'388.10
2023	449'353.73	65'074.65
Differenza	-6.06%	+29.15%

DICASTERO 2 – EDUCAZIONE

200 Scuole dell'infanzia

3010.002 Stipendi personale mensa e inservienti (pag. 21): la differenza con il preventivo è dovuta dal maggior costo per lo stipendio dell'aiuto cuoca/sorvegliante mensa. Infatti, con l'aumento degli utenti della mensa, sono aumentate le ore effettuate dalla persona impiegata. Inoltre, essendo la cuoca titolare anche incaricata del trasporto degli allievi ad Aquila e a Campo Blenio, sono di conseguenza aumentate le sue ore lavorative.

3020.001 Supplenze docenti (pag. 21): nel 2023 ci sono state diverse supplenze a causa dell'assenza per malattia della docente di Olivone.

3120.000 Consumo energia elettrica (pag. 21): nel 2023 c'è stato un consumo maggiore di energia elettrica all'asilo di Aquila. All'asilo di Olivone, per poter usufruire maggiormente dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico presente sul tetto delle scuole, abbiamo unificato il contatore dell'asilo, scuole e biblioteca. In questo modo però non abbiamo più una visione corretta di quanto consuma ogni singolo mappale, in quanto la fattura della SES viene suddivisa per tre.

3910.000 Addebito per prestazioni operai (pag. 22): la differenza con il preventivo è data dal fatto che gli operai hanno prestato un elevato numero di ore all'asilo di Olivone per i lavori necessari alla costruzione del nuovo locale mensa scolastica.

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+9.12% ca.).

210 Scuole elementari

3102.000 Stampati e fotocopie (pag. 23): somma superiore al preventivo ma in linea con il consuntivo 2022.

- 3120.000 Consumo energia elettrica (pag. 23):** vale il commento scritto per la scuola dell'infanzia.
- 3130.022 Costi pranzi mensa scolastica (pag. 23):** con l'aumento degli utenti della mensa anche i costi per i pranzi sono aumentati.
- 3144.001 Manutenzione stabili (pag. 23):** la differenza con il preventivo è dovuta dal costo di un lavoro da lattoniere eseguito nel 2023 (CHF 3'100.00).

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-4.52% ca.).

220 Scuola media

Niente di particolare da segnalare. Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-38.88% ca.).

Il dicastero **EDUCAZIONE** presenta un disavanzo totale inferiore a quanto preventivato (-0.50%).

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 2		
	Spese	Ricavi
2022	1'469'142.66	457'686.90
2023	1'529'236.78	420'783.55
Differenza	+4.09%	-8.06%

DICASTERO 3 – CULTURA E TEMPO LIBERO

300 Promozione culturale

- 3120.000 Consumo energia elettrica (pag. 25):** vale il commento scritto per la scuola dell'infanzia.

Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-4.98% ca.).

330 Parchi pubblici e sentieri

- 3910.000 Addebito per prestazioni operai (pag. 26):** somma superiore al preventivo ma in linea con il consuntivo 2022.

Questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+29.90% ca.).

340 Sport

- 3636.003 Contributo a società sportive (pag. 26):** la differenza con il preventivo è dovuta principalmente ai seguenti contributi versati nel 2023:
- CHF 5'000.00 alla Società TACB per l'acquisto di nuove carabine;
 - CHF 3'000.00 al Football Club Aquila per "FC Aquila Kids";
 - CHF 3'000.00 all'Associazione Giro Media Blenio per l'edizione 2023;
 - CHF 2'000.00 all'Adula Snow Team per l'acquisto delle tute sociali;
 - CHF 1'000.00 al Velo Club Tre Valli per "Serravalle Bike Days";
 - CHF 1'000.00 alla Società Alpinistica Bassa Blenio per il progetto "Che Piota";
 - CHF 1'000.00 all'Associazione BlenioBike per la cartina MTB BlenioBike.

Questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+3.58% ca.).

350 Altre attività di tempo libero

- 3636.009 Contributo centro giovanile (pag. 27):** nel 2023 ci è stata richiesta la partecipazione di CHF 10'000.00 come da convenzione in essere.

Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-14.70% ca.).

360 Centro ricreativo Torre

Niente di particolare da segnalare. Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-12.12% ca.).

370 Polisport

Grazie al dividendo ricevuto per lo scioglimento della Società Polisport SA, questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-42.69% ca.).

380 Campo Blenio-Ghirone

Oltre al consueto contributo di CHF 60'000.00 sono stati versati CHF 250'000.00 per l'investimento "Campo Neve". Inoltre è stata pagata la fattura della ditta Comal.ch per l'allestimento della domanda di costruzione dell'innevamento programmato.

Questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+2.58%).

390 Culto

3632.101 Contributo alle Parrocchie (pag. 29): oltre al consueto contributo annuo, sono stati versati CHF 7'500.00 alla Parrocchia di Campo Blenio quale contributo ai costi per la sostituzione del riscaldamento della chiesa.

Questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+7.99% ca.).

Il dicastero **CULTURA E TEMPO LIBERO** presenta un disavanzo totale superiore a quanto preventivato (+1.42% ca.)

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 3		
	Spese	Ricavi
2022	428'536.68	37'294.55
2023	714'360.80	52'718.40
Differenza	+66.70%	+41.36%

DICASTERO 4 - SALUTE PUBBLICA

450 Lotta profilattica contro malattie

Niente di particolare da segnalare. Il consuntivo è inferiore a quanto preventivato (-2.00% ca.)

460 Servizio medico scolastico

Niente di particolare da segnalare. Il consuntivo è inferiore a quanto preventivato (-17.75% ca.)

470 Covid 19

Nessun costo sostenuto nel 2023.

490 Altri compiti per la salute

Niente di particolare da segnalare. Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-7.88% ca.).

Il dicastero **SALUTE PUBBLICA** presenta un disavanzo totale inferiore a quanto preventivato (-9.66% ca.)

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 4		
	Spese	Ricavi
2022	100'166.60	9'000.00
2023	82'394.25	0

Differenza	-17.74%	-100.00%
-------------------	----------------	-----------------

DICASTERO 5 – PREVIDENZA SOCIALE

500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

3631.000 Contributo AVS/AI/PC/AM (pag. 32): nell'allestire il preventivo ci siamo basati sul gettito d'imposta cantonale 2019, mentre a consuntivo il Cantone si è basato sul gettito 2020. Gettito che è diminuito notevolmente a causa della rivalutazione del gettito delle persone giuridiche: infatti non sono più state considerate alcune ditte che fino al 2019 pagavano le imposte nel nostro Comune. Ditte che operavano sul cantiere Alptransit.

Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-24.49% ca.).

540 Protezione della gioventù

3636.007 Contributo asilo nido Valle di Blenio (pag. 32): il contributo versato all'asilo nido Raggiolisole è così composto: importo base = CHF 18'000.00, partecipazione per le giornate di presenza dei bambini domiciliati nel nostro Comune = CHF 2'344.00.

Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-13.03% ca.).

570 Case per anziani

3632.100 Contributo a Cantone per anziani ospiti di istituti (pag. 33): anche in questo caso vale il commento fatto per il conto 3631.000 (v. sopra).

3632.107 Contributo per anziani ospiti di istituti (pag. 33): la differenza con il preventivo è dovuta al fatto che meno persone domiciliate nel nostro Comune soggiornano in case anziani al di fuori della Valle di Blenio.

Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-28.88% ca.).

580 Assistenza

Anche in questo caso per i contributi SACD, servizi d'appoggio e mantenimento anziani a domicilio vale il commento fatto per i conti 3631.000 e 3632.100. Il consuntivo è inferiore a quanto preventivato (-20.19%).

Il dicastero **PREVIDENZA SOCIALE** presenta un disavanzo totale inferiore a quanto preventivato (-24.70%)

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 5		
	Spese	Ricavi
2022	1'319'507.35	3'651.00
2023	1'061'130.28	3'574.00
Differenza	-19.58%	-2.11 %

DICASTERO 6 - TRAFFICO

610 Strade cantonali

Niente di particolare da segnalare. Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-11.36% ca.).

620 Strade comunali

3111.002 Segnaletica stradale (pag. 35): la differenza con il preventivo è dovuta dall'installazione dei segnali lampeggianti nei pressi delle scuole di Olivone.

3141.000 Manutenzione strade (pag. 35): la differenza con il preventivo è dovuta dal pagamento nel 2023 della fattura per i rappezzi stradali eseguiti nel 2022 (ca. CHF 155'000.00). Senza questa fattura i costi sono inferiori a quanto preventivato.

3141.005 Manutenzione illuminazione pubblica (pag. 36): lavori di manutenzione all'illuminazione pubblica presente sul territorio comunale (nuovi punti luce, spostamento di punti luce, ...).

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-10.84% ca.).

690 Trasporti pubblici

3631.002 Contributo comunità tariffale Ticino-Moesano (pag. 36): come comunicatoci dal Cantone, nel 2023 le vendite dei titoli di trasporto sono state molto positive e hanno generato una cifra d'affari che ha raggiunto il valore attribuito al mandato di prestazione. In questo caso non c'è alcun versamento d'indennità supplementare del Cantone, rispettivamente dei Comuni, tranne un piccolo importo di agevolazione tariffale che ammonta a CHF 35'000.00 per tutti i Comuni ticinesi. La nostra quota ammonta a CHF 109.00.

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-15.54% ca.).

Il dicastero **TRAFFICO** presenta un disavanzo totale inferiore a quanto preventivato (-11.38% ca.).

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 6		
	Spese	Ricavi
2022	1'564'425.32	389'430.02
2023	1'513'627.54	335'109.00
Differenza	-3.25%	-13.95%

DICASTERO 7 – PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

700 Approvvigionamento idrico

Nel 2023, fortunatamente, siamo riusciti a contenere i costi per la manutenzione della rete (CHF 23'449.30). Questo ha generato un avanzo di CHF 69'688.35 che è stato versato nel fondo Approvvigionamento idrico (conto a bilancio 2910.100). Conto che, al 31.12.2023, presenta un avanzo di CHF 35'832.57.

710 Eliminazione delle acque luride

3101.001 Materiale di consumo (pag. 39): nel 2023 vi è stato un costo maggiore per i prodotti usati per il funzionamento degli IDA presenti nel Comune.

3143.001 Manutenzione canalizzazioni (pag. 39): nel 2023 sono stati eseguiti alcuni lavori alle canalizzazioni di Ghirone e Olivone.

3151.006 Manutenzione attrezzature (pag. 39): la differenza con il preventivo è dovuta dai costi sostenuti per la riparazione dell'IDA di Campo Blenio (ca. CHF 33'500.00). Grazie alla polizza assicurativa Allrisk che abbiamo stipulato, i costi sostenuti sono stati rimborsati quasi totalmente dalla compagnia assicurativa (CHF 30'450.00). Senza questi costi straordinari, il consuntivo è in linea con il preventivo.

Questo centro di costo chiude con un disavanzo di CHF 15'334.19.

720 Eliminazione rifiuti

3143.003 Manutenzione centri raccolta rifiuti (pag. 40): la differenza con il preventivo è dovuta dai costi sostenuti per la sistemazione della strada che porta alla discarica del verde di Torre (ca. CHF 15'800.00). Inoltre abbiamo dovuto acquistare i cassonetti dove va depositata la plastica che viene riciclata (ca. CHF 3'500.00).

Abbiamo un leggero disavanzo d'esercizio di CHF 396.47 che viene prelevato dal fondo Eliminazione dei rifiuti (conto a bilancio 2910.300). Conto che, al 31.12.2023, presenta un avanzo totale di CHF 35'670.59.

730 Discarica materiali inerti Torre

3137.001 Tasse federali, cantonali e Patriziato A-T-L (pag. 41): costi superiori al preventivo, dovuti alla registrazione delle tasse federali e cantonali relative al materiale depositato nel 2022 e le tasse pagate al Patriziato per il materiale 2023.

3143.005 Manutenzione discarica inerti (pag. 41): i principali costi sostenuti nel 2023 sono:

- CHF 30'130.50 sistemazione strada;
- CHF 18'391.90 pavimentazione strada;
- CHF 15'979.45 sistemazione pavimentazione pesa;
- CHF 12'246.80 progettazione ampliamento discarica.

Questo centro di costo presenta un avanzo inferiore a quanto preventivato (-76.33% ca.).

740 Cimitero

Niente di particolare da segnalare. Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-47.46%).

750 Arginature

Niente di particolare da segnalare. Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-26.14% ca.).

770 Gestione zona palustre del Lucomagno

Gli unici costi sostenuti nel 2023 sono quelli relativi al riparto dello stipendio dei sorveglianti presenti durante il periodo estivo e il sostegno, versato al Patriziato O-C-L, per il progetto "Fruizione sostenibile del Lucomagno".

Questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+24.39% ca.).

780 Altra protezione dell'ambiente

Niente di particolare da segnalare. Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-14.97% ca.).

790 Sistemazione del territorio

3143.006 Manutenzione frana Ghirone (pag. 43): i costi sostenuti sono relativi ai lavori di svuotamento della vasca. Per questi lavori abbiamo ricevuto i sussidi federali e cantonali (v. conti 4630.004 e 4631.007) che comprendono anche i sussidi per alcuni lavori eseguiti nel 2022.

4260.002 Rimborsi diversi (pag. 44): gli importi registrati in questo conto sono relative alla partecipazione del Comune di Acquarossa, al 50%, alle spese per la modifica del PR per il sentiero Campra-Gorda. Inoltre abbiamo registrato la partecipazione, al 50%, del Consorzio Arginatura alle spese per la pulizia del fiume a Ghirone (zona frana).

Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-47.70% ca.).

Il dicastero **PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO** presenta un disavanzo totale superiore a quanto preventivato (+48.00% ca.)

Differenza % consuntivi 2021-2022		
Dicastero 7		
	Spese	Ricavi
2021	1'451'351.25	1'283'231.92
2022	1'513'676.40	1'376'187.84
Differenza	+4.29%	+7.24%

DICASTERO 8 - ECONOMIA PUBBLICA

800 Agricoltura

Niente di particolare da segnalare. Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-31.25% ca.).

830 Turismo

Niente di particolare da segnalare. Questo centro di costo presenta un disavanzo inferiore a quanto preventivato (-27.21% ca.).

840 Promovimento economico

3636.010 Contributo ad associazioni di promovimento economico (pag. 45): i contributi e le partecipazioni versati grazie al fondo appositamente istituito sono i seguenti:

- CHF 180'000.00 contributo alla Centro Sci Nordico Campra SA;
- CHF 25'000.00 contributo per il progetto "Via Alta Crio";
- CHF 20'000.00 contributo al Consorzio Acquedotto Monti di Dötra per risanamento acquedotto;
- CHF 15'000.00 contributo alla SAT Lucomagno per sistemazione camerate capanna Dötra;
- CHF 10'000.00 contributo per l'organizzazione dell'edizione 2023 del Greina Trail;
- CHF 4'000.00 contributo per il Summer school Valle di Blenio che si è tenuto a Dangio;

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+8.78% ca.).

860 Energia

3151.004 Manutenzione centralina Bigorio (pag. 46): il consuntivo è superiore al preventivo in quanto la caduta di un albero ha danneggiato il tetto della centralina. L'assicurazione ha coperto il danno (v. conto 4260.002).

Nel complesso questo centro di costo presenta un avanzo superiore a quanto preventivato (+0.90% ca.).

Il dicastero **ECONOMIA PUBBLICA** presenta un avanzo totale superiore a quanto preventivato (+4.69%).

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 8		
	Spese	Ricavi
2022	438'284.49	812'973.25
2023	589'689.80	801'801.49
Differenza	+34.54%	-1.37%

DICASTERO 9 – FINANZE E IMPOSTE

900 Imposte

4000.100 Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze) (pag. 47): in questo conto vengono registrate le sopravvenienze o, come in questo caso, le sottovenienze. Nello schema seguente vi indichiamo le rivalutazioni d'imposta che abbiamo calcolato:

Anno fiscale	Gettito rivalutato con il consuntivo 2022	Rivalutazione consuntivo 2023	Differenza
2019	290'000.00	239'000.00	-51'000.00
2022	2'628'000.00	2'568'000.00	-60'000.00

4000.200 Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza delle PF (pag. 47): in questo conto vengono registrati i supplementi d'imposta per quei contribuenti che dichiarano redditi o sostanza mai dichiarati.

4010.100 Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenienze) (pag. 47): in questo conto vengono registrate le sopravvenienze o, come in questo caso, le sottovenienze. Nello schema seguente vi indichiamo le rivalutazioni d'imposta che abbiamo calcolato:

Anno fiscale	Gettito rivalutato con il consuntivo 2022	Rivalutazione consuntivo 2023	Differenza
2018	495'000.00	435'000.00	-60'000.00
2019	886'000.00	773'500.00	-112'500.00
2020	456'000.00	371'000.00	-85'000.00
2021	845'500.00	755'500.00	-90'000.00
2022	465'000.00	425'000.00	-40'000.00

Queste rivalutazioni, che sono state approvate anche dal nostro ufficio di revisione, sono state necessarie per "allineare" il gettito dei vari anni fiscali con quanto effettivamente è stato emesso e quanto è stato valutato e le cui cifre vengono estrapolate dal nostro programma di gestione Ge.Co.Ti. Per gli anni 2018-2019-2020-2021 non dovrebbero esserci degli scostamenti importanti in quanto la maggior parte delle notifiche di tassazione è stata emessa. Per quanto concerne l'anno 2022 ci potranno ancora essere degli aggiustamenti in quanto c'è ancora un buon numero di notifiche di tassazione che non sono ancora state emesse. Per quanto concerne il 2023 non abbiamo ritenuto di dover fare degli aggiustamenti in quanto, sulla base dei dati in nostro possesso, il gettito effettivo dovrebbe corrispondere al gettito registrato a consuntivo.

Se non teniamo conto delle imposte e delle sottovenienze (non inserite a preventivo), questo centro di costo presenta un avanzo superiore a quanto preventivato (+76.07% ca.).

920 Perequazione finanziaria

4622.700 Contributo di livellamento (pag. 47): a seguito del ricalcolo del gettito 2020 il contributo di livellamento è aumentato dai CHF 824'500.00 previsti ai CHF 947'984.00 effettivamente incassati.

Nel complesso questo centro di costo presenta un avanzo superiore a quanto preventivato (+5.47% ca.).

930 Part. alle entrate altri enti pubblici

Niente di particolare da segnalare. Nel complesso questo centro di costo presenta un avanzo inferiore a quanto preventivato (-3.09% ca.).

940 Gestione del patrimonio e dei debiti

3401.000 Interessi passivi a breve scadenza (pag. 48): visto il forte aumento dei tassi d'interesse abbiamo optato per dei prestiti a breve termine. Per questo motivo la cifra a consuntivo è superiore al preventivo. In contropartita abbiamo un minor

costo per gli interessi a media e lunga scadenza. Nel complesso registriamo un costo per interessi a breve e media-lunga scadenza di CHF 146'863.89 a fronte di un preventivo di CHF 120'000.00.

4402.000 Interessi attivi su capitali (pag. 48) la cifra è superiore al preventivo in quanto la SES ha deciso di versare, come per il 2021, un dividendo maggiore. Inoltre, vista la notevole liquidità presente sui conti correnti, abbiamo stipulato diversi investimenti a termine che hanno generato CHF 1'816.26 di interessi netti.

Nel complesso questo centro di costo presenta un disavanzo superiore a quanto preventivato (+30.37% ca.).

990 Spese non ripartibili

Niente di particolare da segnalare. Gli ammortamenti ordinari risultano dalle tabelle allegate.

Differenza % consuntivi 2022-2023		
Dicastero 9		
	Spese	Ricavi
2022	1'216'254.63	6'519'912.48
2023	1'390'495.68	6'922'202.39
Differenza	+14.33%	+6.17%

Riassunti complessivi

Differenza % globale consuntivi 2022-2023		
(senza imputazioni interne)		
	Spese	Ricavi
2022	9'039'717.56	9'110'150.07
2023	9'321'507.27	9'520'863.32
Differenza	+3.12%	+4.51%

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti si riferisce ad opere eseguite o in corso, per le quali il Legislativo ha dato il suo avallo con l'accettazione dei messaggi municipali e relativi crediti per ogni opera. Registriamo un'uscita per investimenti di CHF 2'578'411.49 a fronte di CHF 2'712'287.39 alle entrate. Abbiamo un onere netto per investimenti "negativo" in quanto nel 2023 abbiamo incassato quasi tutti i sussidi ancora in sospeso per opere eseguite negli scorsi anni. Le operazioni relative a tutti i crediti votati possono essere rilevate dalla tabella "Controllo dei crediti".

Qui di seguito un breve resoconto per ogni investimento giunto a termine nell'anno in esame e per i quali abbiamo ricevuto tutti i sussidi/contributi promessi:

Conto 620.5010.000 – Miglioramenti accessi agricoli Anveuda-Dötra

Credito approvato:	CHF 485'000.00
Messaggio Municipale:	11/2014 e 05/2022
Data di approvazione:	30.09.2014 e 25.04.2022
Spesa complessiva finale:	CHF 484'966.90
Differenza con credito votato:	- CHF 33.10

Nel 2023 abbiamo finalmente ricevuto il saldo dei sussidi federali e cantonali.

Conto 620.5010.001 – Sostituzione candelabri illuminazione pubblica

Credito approvato:	CHF 850'000.00
Messaggio Municipale:	12/2014
Data di approvazione:	30.09.2014
Spesa complessiva finale:	CHF 861'741.80

Differenza con credito votato:	+ CHF 11'741.80
--------------------------------	-----------------

Nel 2023 chiudiamo quest'investimento che presenta un leggero superamento del credito votato. Quasi tutta la totalità dei candelabri presenti nel Comune è stata sostituita.

Conto 620.5010.004 – Strade agricole

Credito approvato:	CHF 1'600'000.00
Messaggio Municipale:	05/2019
Data di approvazione:	13.05.2019
Spesa complessiva finale:	CHF 1'626'025.00
Differenza con credito votato:	+ CHF 26'025.00

Anche per quest'investimento abbiamo ricevuto il saldo dei sussidi federali e cantonali. Il consuntivo presenta un leggero superamento del credito votato.

Conto 620.5010.006 – Ripristino danni alluvionali 2019

Credito approvato:	CHF 860'000.00
Messaggio Municipale:	06/2020
Data di approvazione:	15.06.2020
Spesa complessiva finale:	CHF 851'435.70
Differenza con credito votato:	- CHF 8'564.30

Anche per quest'investimento abbiamo ricevuto il saldo dei sussidi federali e cantonali.

Conto 620.5010.008 – Sistemazione strada agricola Dötra-Calzanigo

Credito approvato:	CHF 410'000.00
Messaggio Municipale:	06/2019
Data di approvazione:	13.05.2019
Spesa complessiva finale:	CHF 357'845.86
Differenza con credito votato:	- CHF 52'154.14

Anche per quest'investimento abbiamo ricevuto il saldo dei sussidi federali e cantonali.

Conto 620.5620.001 – Contributo ripristino sentiero Garzotto-Motterascio

Credito approvato:	CHF 100'000.00
Messaggio Municipale:	03/2016
Data di approvazione:	22.03.2016
Spesa complessiva finale:	CHF 87'047.10
Differenza con credito votato:	- CHF 12'952.90

In seguito alla presentazione del consuntivo finale di quest'investimento, abbiamo versato il saldo del contributo votato. Saldo inferiore di CHF 12'952.90 a quanto previsto.

Conto 770.5050.001 – Interventi di gestione paesaggio palustre Lucomagno

Credito approvato:	CHF 90'000.00
Messaggio Municipale:	04/2022
Data di approvazione:	25.04.2022
Spesa complessiva finale:	CHF 92'451.85
Differenza con credito votato:	+ CHF 2'451.85

Leggero superamento del credito votato. Con il versamento dei sussidi federali e cantonali rimane a nostro carico un importo netto di CHF 2'311.30.

Conto 840.5050.000 – Bosco di svago Olivone-Sina

Credito approvato:	CHF 410'000.00
Messaggio Municipale:	09/2019
Data di approvazione:	21.10.2019

Spesa complessiva finale:	CHF 450'664.34
Differenza con credito votato:	+ CHF 40'664.34

Tutti i sussidi/contributi sono stati versati nel 2023. Per quest'investimento abbiamo un superamento del credito di CHF 40'664.34 inferiore al 10% concesso dalla LOC e pertanto non bisogna redigere un apposito messaggio di sorpasso.

Una precisazione dev'essere fatta per i seguenti investimenti, che non sono stati votati dal Consiglio comunale, ma che sono stati decisi nel rispetto dell'art. 12 del ROC (attribuzioni e deleghe al Municipio):

200.5065.002 **Acquisto veicolo per trasporto allievi SI:** in seguito al trasferimento di alcuni allievi dall'asilo di Olivone a quello di Aquila abbiamo dovuto acquistare un veicolo adatto per il trasporto di questi bambini.

620.5060.002 **Acquisto veicolo per UTC:** data la vetustà di un veicolo comunale abbiamo dovuto sostituirlo con un nuovo veicolo di lavoro.

710.5290.004 **Progettazione collegamento canalizzazioni Campo Blenio-Ghirone:** per valutare la fattibilità del progetto di collegamento delle canalizzazioni di Campo Blenio con l'IDA di Olivone, il Municipio ha deliberato lo studio tecnico-economico.

860.5640.002 **Contributo a Biomassa Blenio SA per estensione rete di teleriscaldamento (zona Zizzei):** il Municipio, su richiesta della Biomassa Blenio SA, ha deciso di versare un contributo finanziario del 10% sull'investimento lordo. Anche in occasione di precedenti ampliamenti si era proceduto in questo modo.

DEBITO PUBBLICO

Debito pubblico al 01.01.2023

DEBITO PUBBLICO COMUNE = 21'136'576.57 – 3'156'325.55 = CHF 17'980'251.02

DEBITO PUBBL. PRO CAPITE = 17'980'251.02 : 1'745 (pop. res. 2022) = CHF 10'303.87

Debito pubblico al 31.12.2023

DEBITO PUBBLICO COMUNE = 20'022'339.91 – 3'496'807.77 = CHF 16'525'532.14

DEBITO PUBBL. PRO CAPITE = 16'525'532.14 : 1'745 (pop. res. 2022) = CHF 9'470.22

Nel 2023 il debito pubblico pro capite è diminuito di CHF 833.65. Questo è stato possibile grazie alla notevole liquidità presente sui conti correnti che ci ha permesso di rimborsare CHF 1'500'000.00 di prestiti bancari. Il risultato globale, dopo gli investimenti e gli ammortamenti, registra un avanzo totale di CHF 1'649'631.88 mentre il PF prevedeva un avanzo totale di CHF 1'359'060.00.

Osservazioni finali

Il consuntivo 2023 chiude con un avanzo di CHF 199'356.05, mentre il preventivo riportava un disavanzo di CHF 36'920.00. Questo risultato è da ricondurre in modo principale ai costi

inferiore sostenuti per il dicastero "Previdenza sociale": in effetti a fronte di un preventivo di CHF 1'413'410.00 abbiamo un consuntivo di CHF 1'061'130.28. Come già spiegato in questo messaggio la notevole differenza è dovuta alla diminuzione del gettito accertato 2020 che è stato corretto in seguito allo stralcio di alcune ditte. Questa rivalutazione del gettito ha portato anche ad un aumento del contributo di livellamento (+ CHF 123'484.00).

Anche il 2023 si è rilevato un anno nel quale sono stati sostenuti in modo importante gli enti e le società presenti sul territorio comunale (e non solo). Infatti, considerando anche i contributi versati alla Centro Sci Nordico Campra SA e alla Società Impianti Turistici Campo Blenio-Ghirone, arriviamo ad una cifra di ca. CHF 916'000.00: cifra che corrisponde al 10% delle spese totali sostenute. Questa cifra conferma, ancora una volta, dell'importanza che il Comune dà a tutti quegli attori che si impegnano a mantenere vivo il nostro territorio.

Le uscite per investimenti lordi sono superiori del 16.39% rispetto all'anno precedente. Mentre le entrate sono state di molto superiori (+91.91%). La notevole differenza con il 2022 è da imputare all'incasso dei sussidi per gli investimenti che abbiamo portato a termine negli scorsi anni. Visto il notevole sforzo profuso per mettere in cantiere il progetto Polisport non è stato possibile portare avanti tutti gli investimenti elencati nel MM sul preventivo 2023. I più importanti terminati nel 2023 sono:

- nuova mensa scuola infanzia Olivone;
- posa impianto fisso di distacco artificiale Acquacalda (solo committenza);
- interventi selvicolturali boschi di protezione (solo committenza).

Le spese totali sostenute in gestione corrente sono inferiori a quanto preventivato. Mentre i ricavi sono in linea (leggermente inferiori) con quanto preventivato.

Con queste indicazioni rimaniamo a vostra completa disposizione per ulteriori chiarimenti che si rendessero necessari in sede di discussione invitandovi a voler approvare il presente messaggio ed a voler

risolvere:

1. È approvato il consuntivo 2023 del Comune di Blenio, i cui risultati sono i seguenti:

CONTO ECONOMICO

(senza imputazioni interne)

Spese operative	9'172'363.58
Ricavi operativi	<u>9'406'632.15</u>

RISULTATO OPERATIVO	234'268.57
----------------------------	-------------------

Spese finanziarie	149'143.69
Ricavi finanziari	<u>114'231.17</u>

RISULTATO FINANZIARIO	-34'912.52
------------------------------	-------------------

RISULTATO ORDINARIO	199'356.05
----------------------------	-------------------

Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	<u>0.00</u>

RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
--------------------------------	-------------

RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	<u>199'356.05</u>
-----------------------------------	--------------------------

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	2'578'411.49
Entrate per investimenti	<u>2'712'287.39</u>

ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	-133'875.90
-------------------------------------	--------------------

CONTO DI FINANZIAMENTO

ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	-133'875.90
AUTOFINANZIAMENTO	<u>1'515'755.98</u>
RISULTATO GLOBALE	<u>1'649'631.88</u>

- È dato scarico al Municipio per l'investimento (delega art. 12 ROC) "Acquisto veicolo per trasporto allievi SI" per un importo di CHF 45'500.00.
- È dato scarico al Municipio per l'investimento (delega art. 12 ROC) "Acquisto veicolo per UTC" per un importo di CHF 45'755.80.
- È dato scarico al Municipio per l'investimento (delega art. 12 ROC) "Progettazione collegamento canalizzazioni Campo Blenio-Olivone" per un importo di CHF 41'193.20.
- È dato scarico al Municipio per l'investimento (delega art. 12 ROC) "Contributo a Biomassa Blenio SA per estensione rete di teleriscaldamento (zona Zizzei)" per un importo di CHF 27'218.30.
- Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento:

Oggetto	MM	Credito concesso	Costo totale	Differenza +/-
Miglioramenti accessi agricoli Anveuda-Dötra	11/2014 e 05/2022	485'000.00	484'966.90	- 33.10
Sostituzione candelabri illuminazione pubblica	12/2014	850'000.00	861'741.80	+ 11'741.80
Strade agricole	05/2019	1'600'000.00	1'626'025.00	+ 26'025.00
Ripristino danni alluvionali 2019	06/2020	860'000.00	851'435.70	- 8'564.30
Sistemazione strada agricola Dötra-Calzanigo	06/2019	410'000.00	357'845.86	- 52'154.14
Contributo ripristino sentiero Garzotto-Motterascio	03/2016	100'000.00	87'047.10	- 12'952.90
Interventi di gestione paesaggio palustre Lucomagno	04/2022	90'000.00	92'451.85	+ 2'451.85
Bosco di svago Olivone-Sina	09/2019	410'000.00	450'664.34	+ 40'664.34

Con stima.

La sindaco: C. Boschetti Straub

Per il Municipio



Il segretario: S. Bruni

Olivone, 4 marzo 2024

Commissione preposta: **GESTIONE**