



COMUNE DI SERRAVALLE

Messaggio municipale no. 37 del 14 aprile 2014 (risol. N. 328)

Oggetto: approvazione dei conti consuntivi del Comune di Serravalle per l'anno d'esercizio 2013.

Gentile Presidente,
Gentili Consigliere e Consiglieri,

con il seguente documento il Municipio sottopone al legislativo ed alla sua Commissione della gestione i conti consuntivi del Comune per l'anno 2013, con tutta la relativa documentazione come previsto dagli artt. 21 e 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni.

Premessa e situazione generale

Nel secondo anno dalla nascita della nuova entità comunale, è stato raggiunto un assestamento e un consolidamento dell'esperienza nella gestione finanziaria del Comune di Serravalle, potendo prendere atto delle precise esigenze nelle singole frazioni che lo compongono.

Ciò nonostante si sono riscontrate ancora notevoli difficoltà nella fatturazione delle diverse tasse, principalmente per la mancanza di una base legale comune oppure per una metodologia gestionale differente per le tre frazioni.

Ad esempio Semione dispone già di un sistema di telelettura per quanto riguarda il consumo d'acqua potabile. A Ludiano invece il sistema è predisposto ma non ancora funzionante, motivo per cui si è previsto nel corso del corrente anno di adottare in via definitiva tale modalità anche in questa frazione. La frazione di Malvaglia, invece, dispone unicamente di vecchi contatori, ciò che determina un notevole onere per il responsabile del Servizio di approvvigionamento idrico.

Per quanto attiene alla fatturazione dello smaltimento delle acque, purtroppo il ritardo che si è verificato, oltre che per la mancanza della base legale, è principalmente dovuto ad un sovraccarico dell'Ufficio tecnico comunale (UTC) che negli scorsi anni era come noto sottodotato. Nel frattempo, l'assunzione a partire dal 1. gennaio 2014 della nuova collaboratrice sta portando i frutti sperati: l'accelerazione dell'evasione delle pratiche nell'edilizia privata ha un riscontro positivo e si spera, nel corso del secondo semestre 2014, di poter evadere tutte le fatturazioni pendenti, con un'adeguata programmazione della tempistica, in modo da non oberare finanziariamente i nostri concittadini e le nostre concittadine.

E' inoltre da notare che la pianificazione finanziaria tramite i preventivi si rivela di anno in anno più difficile, siccome sono in atto diversi cambiamenti nella redistribuzione dei compiti e degli oneri a carico degli enti pubblici, tra Cantone e Comuni (perequazione verticale).

L'incertezza sull'andamento finanziario dei maggiori Centri cittadini ticinesi, che costituiscono un bacino d'approvvigionamento cospicuo al fondo di livellamento perequativo orizzontale, è segnale preoccupante per quanto concerne le future entrate nelle casse comunali. Questo implica in modo puntuale che una buona pianificazione deve mirare su misure a corto termine per quanto riguarda la gestione corrente, la quale può essere influenzata direttamente dalla decisione dell'Esecutivo, per fare spazio alle modifiche intercorse a livello sovracomunale. Preoccupa fortemente a livello perequativo la situazione particolarmente critica, oltre ogni visione più pessimistica, della città di Lugano, che era uno dei maggiori contribuenti a livello della perequazione finanziaria orizzontale (tra Comuni).

Come già esplicitato nel messaggio municipale no. 19 del 16 maggio 2013 inerenti i conti consuntivi del 2012, la struttura finanziaria dei contribuenti di Serravalle è meno soggetta all'influsso congiunturale, anche se per motivi dettati dalla prudenza e per una migliore determinazione oggettiva del gettito fiscale, continuano i lavori di analisi dettagliata sulle singole contribuzioni.

In data 21 e 22 marzo 2014 i responsabili dell'Organo di controllo esterno dei conti comunali (Fidetim SA, Bellinzona, ora Rebefid Sagl, Bellinzona), hanno avuto modo di appurare sia la correttezza formale della tenuta dei conti da parte dei Servizi finanziari, come pure la strategia operativa del Dicastero Finanze.

Il rapporto è allegato per esteso ai conti comunali per dovere d'informazione e di trasparenza. Sebbene siano state iniziate diverse opere nel periodo 2012/2013, purtroppo non è stato possibile consolidarne alcune, come auspicato dal Municipio. Da citare in particolare tra le opere realizzate e terminate nel 2012/2013: la sostituzione della vasca Tegnogna superiore, i lavori alla condotta della zona di Pianezza e frazioni (vedasi il dettaglio a pag. 4 sul conto investimenti, e l'impianto di risoluzione, che ripropone il riassunto delle opere alle quali si richiede lo scarico, mediante il presente messaggio municipale). Anche i lavori di ristrutturazione della scuola dell'infanzia di Ludiano, previsti entro la fine dell'anno in esame hanno subito un ritardo, dovuto anche alla problematica sorta riguardo ai valori eccessivi del Radon secondo le vigenti normative svizzere e dell'OMS. La situazione è stata nel frattempo risolta con la ristrutturazione globale anche della parte vecchia dell'edificio, mediante l'adeguamento agli standard Minergie e ad ulteriori accorgimenti tecnici. Il termine dei lavori è previsto entro l'inizio estate 2014 e questo permetterà l'utilizzo della struttura con l'inizio dell'anno scolastico 2014/2015.

Il consuntivo propone una maggiore entrata d'esercizio fissata in **CHF 307'313.32**, così composta:

Totale entrate correnti	CHF 7'612'376.20
./. Totale uscite correnti	<u>CHF 7'305'062.88</u>

Maggiore entrata d'esercizio **CHF 307'313.32**

Piano finanziario

Per quanto attiene all'aggiornamento del Piano Finanziario in vista dei prospettati investimenti, sarà necessario attendere l'esito dello studio commissionato all'USI, mediante il laboratorio dell'Accademia di architettura di Mendrisio, dal momento in cui il Municipio intende dotarsi di una consulenza specialistica sulla messa in rete delle proprietà comunali, sul loro potenziale utilizzo e sui mezzi finanziari necessari per conseguire un'adeguata pianificazione territoriale e strutturale.

Debito pubblico

La decisione del Municipio, presentata al vaglio del Legislativo con il relativo messaggio n. 9/2012, approvato all'unanimità dal lodevole Consiglio comunale in data 17 dicembre 2012, di sciogliere l'Azienda Acqua Potabile, trasferendo il servizio di approvvigionamento idrico nel dicastero "7. Protezione dell'Ambiente e sistemazione del territorio" ha avuto sull'anno contabile 2013 diverse ricadute:

- vi è stato innanzitutto un beneficio notevole, grazie alla possibilità di un conteggio retroattivo al 2010 del ristorno dell'IVA sulle opere eseguite dall'allora Comune di Malvaglia pari a CHF 103'255.95.
- Anche in futuro il nostro Comune di Serravalle potrà beneficiare di un ristorno per le numerose opere previste sulla rete idrica comunale (importo previsto a Piano Finanziario per il periodo 2013-2018 di CHF 2'175'500.00) pari all'8%, dovendo per contro versare un importo forfettario sulle tasse d'allacciamento e d'uso del 2,5%.
- *Il rovescio della medaglia è costituito da un sensibile aumento del debito pubblico, con l'aumento dei totali esposti a bilancio, i quali aumentano - con la ripresa del valore contabile degli acquedotti e della rete idrica esposti nei conti dell'Azienda Acqua Potabile-* da CHF 4.35 mio a CHF 9.16 mio; di conseguenza il debito pubblico pro capite è salito da CHF 2'127 del 31.12.2012 a CHF 4'479 al 31.12.2013. Nel sistema contabile del Comune sono state effettuate tutte le registrazioni di bilancio inerenti l'assorbimento del servizio di approvvigionamento idrico nei libri contabili del Comune, così come certificato dal rapporto dell'Organo di revisione esterno, datato 25 marzo 2014. In particolare si è trattato di stralciare il debito dell'Azienda verso il Comune, pari a CHF 2,4 mio e il rimborso del vincolato di CHF 800'000.--.
- *L'impatto della ripresa dei valori di bilancio si è fatto pesantemente sentire anche a livello di conto economico, dato che il valore della rete idrica (CHF 3.88 mio) unitamente agli investimenti netti (CHF 2.03 mio) superano di gran lunga l'autofinanziamento (comprensivo degli avanzi d'esercizio dell'ex AAP) pari a CHF 1.1 mio. A questo proposito vogliamo rammentare infatti ai/gentili Consiglieri/e comunali che il debito pubblico aumenta allorché gli investimenti netti superano l'autofinanziamento. In futuro il debito pubblico sarà incrementato unicamente sulla base delle opere d'investimento riportate al netto, previste a piano finanziario - e per le quali sarà necessario comunque presentare il relativo messaggio municipale all'indirizzo del lodevole Consiglio comunale - dedotto l'autofinanziamento.*

Dettaglio Conto investimenti

- uscite investimenti	CHF 2'720'317.45
- entrate investimenti	CHF 1'494'330.75
- maggiore uscita investimenti	CHF 1'225'986.70

La diluizione di alcuni grossi investimenti sul periodo 2013/2014 ha consentito al Comune di potersi consolidare ulteriormente a livello finanziario da un lato e contemporaneamente di ottenere, come già spiegato in precedenza, una migliore visione sul comprensorio comunale e sulle concrete esigenze di sviluppo dall'altro lato. Sono comunque state portate a termine tutte le diverse opere già iniziate nel 2012 e si è dotato il Comune di un adeguato strumentario operativo.

Illustriamo di seguito le opere d'investimento eseguite nel corso del 2013 in esame:

- a livello amministrativo si è continuata l'ottimizzazione delle attrezzature informatiche con l'acquisto di nuove apparecchiature per i rispettivi seggi elettorali e creata di una nuova postazione presso l'ufficio tecnico comunale.
- È stato inoltre possibile già onorare i costi per la creazione del nuovo stemma comunale, come ad esempio i premi ai vincitori del concorso e l'onorario dei consulenti, ai quali ha potuto far capo l'apposita commissione ad hoc che ha valutato i singoli progetti di stemma comunale proposti dai concorrenti.
- I costi inerenti alla misurazione ufficiale per la demarcazione dei singoli fondi, nella sezione di Malvaglia ammontano a CHF 19'072.20 complessivi a carico del Comune (riparto), i quali sono stati versati al Cantone per i lavori eseguiti. Nel corso del prossimo anno saranno recuperate le relative partecipazioni a carico dei privati (CHF 15'914.15).
- Le opere per l'ampliamento della scuola dell'infanzia di Ludiano sono continuate in modo regolare e saranno portate a termine entro giugno 2014, in modo da garantire l'affluenza degli allievi all'inizio del prossimo anno scolastico 2014/2015. Al 31.12 i costi totali ammontano a CHF 788'737.10, mentre lo Stato ha già provveduto a versare un acconto di CHF 300'000.00 quale aiuto agli investimenti. Gli allievi hanno continuato la loro attività nella Casa San Carlo di Semione, adattata di conseguenza per poter ospitare i bambini di Semione e di Ludiano. Ricordiamo che l'insediamento provvisorio era stato autorizzato con comunicazione 12 dicembre 2012 della Divisione della salute pubblica, ufficio di sanità, limitato a due anni scolastici fino al 30 giugno 2014 (massimo 16 bambini).
- E' stato ritirato da parte del Comune il debito residuo, che era stato acceso a suo tempo, per la realizzazione dei servizi e del deposito adiacenti il campo di calcio di Cosnigo a Semione.
- Al capitolo *strade e piazze comunali* citiamo l'inizio del rifacimento del piazzale davanti alla casa comunale di Ludiano, nel frattempo quasi ultimato. I lavori saranno terminati nel corso della primavera. E' indiscutibile la valorizzazione del pregevole comparto costituito dallo stabile comunale, dalla scalinata di accesso alla Chiesa di S. Secondo e dell'adiacente Campo santo.
- Sono stati ultimati anche i lavori di posa della segnaletica per l'introduzione dei 30 km/h nella zona della Campagna in località Ronge.
- La piazza davanti alla Casa comunale di Malvaglia Chiesa ha potuto vedere la sua messa in sicurezza, più volte sollecitata dall'Autorità cantonale, con il rifacimento dei posteggi, con la posa della segnaletica necessaria, con la creazione di un camminamento sicuro, soprattutto per gli allievi più piccoli che frequentano le scuole d'infanzia ed elementare. Dopo la riuscita del referendum contro il primo progetto, l'esecutivo ha dovuto ridimensionare la prevista messa in opera con un progetto comunque efficiente ed approvato dalle istanze competenti superiori. La spesa finale di CHF 55'944.25 rientra nella delega di competenza a favore del Municipio (art. 5 a RALOC; CHF 60'000.00 massimi per oggetto).
- Per la moderazione del traffico a Semione (opera Semiponte) il contributo addebitato dal Cantone è pari al 50% del costo delle opere e si fissa in CHF 34'151.00.
- E' stata completata la progettazione per la pavimentazione delle strade agricole delle Mondate. Toccherà ora all'esecutivo valutare i prossimi passi che dovranno essere intrapresi, tenendo conto anche delle priorità elencate nel Piano finanziario.

- L'ufficio tecnico comunale è stato dotato di un nuovo veicolo, voluto per necessità effettive e per evitare di dover rimborsare il costo causato dall'uso delle vetture private.
- E' stato versato il saldo della partecipazione del Comune per i costi sostenuti dal Cantone per lo spostamento della fermata del bus sulla strada cantonale a Malvaglia Chiesa (CHF 14'774.00). Come indicato nello scarico delle opere oggetto di credito da parte del CC, la spesa finale è inferiore ai preventivi iniziali. Infatti alla partecipazione comunale del 25% della spesa totale pari a CHF 76'006.00, dopo deduzione del primo acconto di CHF 50'000.00, vanno ulteriormente dedotti l'importo da noi anticipato alla SES di CHF 16'232.00 e aggiunti CHF 5'000.00 per le misure eseguite in zona Orino.
- Per il servizio dell'approvvigionamento idrico segnaliamo che il risanamento della vasca a Prestinaio non è ancora stato portato a termine. I motivi principali sono da ricondurre al fatto che è in fase di ultimazione la regolazione dell'impianto di potabilizzazione, riferito alla portata di acqua in entrata. Non da ultimo si stanno installando gli allarmi e la telegestione, considerata la posizione discosta del bacino. A seguito delle motivazioni sopra elencate non siamo in grado di presentare le ultime fatture dei tecnici e della direzione lavori. Gli stessi saranno terminati nella prossima estate e lo scarico dell'opera sarà indicato nei consuntivi del 2014.
- Sono invece giunti al termine le opere di sostituzione della vasca di accumulo sopra Tegnogna ed i lavori eseguiti a Pianezza e nelle frazioni limitrofe con la posa di una nuova condotta (compresa quella per le canalizzazioni).
- Sono stati altresì versati i primi acconti per il risanamento dei riduttori di pressione sulla rete idrica di Semione.
- Ulteriori lavori alla rete di distribuzione dell'acqua potabile, sono indicati nella tabella delle deleghe ed in particolare concernono l'estensione della condotta alla località di Ponte di Là e la sostituzione di una tratta di condotta a Semione.
- Al capitolo *canalizzazioni* viene evidenziato lo scarico dei lavori eseguiti per il lotto 3 a Malvaglia Ronge dopo l'inoltro del saldo dell'onorario da parte dello studio d'ingegneria incaricato.
- Sono terminati gli studi di progettazione delle nuove tratte di canalizzazioni per la frazione di Malvaglia che sono stati recente oggetto di messaggio municipale n. 36 del 24 febbraio 2014, per la richiesta del relativo credito d'investimento.
- Come indicato nel capitolo precedente, di pari passo alla sostituzione delle tubazioni dell'acquedotto a Pianezza si è proceduto alla realizzazione della rete fognaria. Nelle entrate sono stati registrati i contributi di costruzione ai privati delle varie frazioni, come pure il sussidio cantonale dovuto per le opere eseguite a Ludiano nell'ambito della fase 9.
- Ad autunno inoltrato sono iniziati gli interventi selvicolturali nel rì Séch a Semione, che vanno a completare i lavori già effettuati per altri riali. Alle entrate si registrano incassi sia per la vendita di legname sia per il versamento di sussidi per le opere eseguite.
- Sono anche stati ultimati i lavori delle "Vie storiche della transumanza", modulo del progetto Paesaggio Valle Malvaglia (PVM). La liquidazione finale di CHF 283'055.80 supera il preventivo di CHF 260'000.00 concesso dal CC ma rientra nel 10% (v. art. 168 LOC) di superamento del credito autorizzato senza doverne chiedere uno suppletorio (il costo residuo a carico del Comune è comunque rimasto di CHF 40'000.00 come esposto nel MM, grazie a nuovi finanziatori).
- Per la partecipazione a progetti d'interesse generale sono stati versati i due importi autorizzati in precedenza dal legislativo per il risanamento finanziario della Fondazione alpina (FASV) di CHF 150'000.00 e quello inerente il contributo a

favore di Pro Natura per la ristrutturazione del Centro di Acquacalda di CHF 50'000.00.

- Nella gestione del patrimonio segnaliamo lo scorporo e la vendita di una porzione di terreno nella frazione di Semione e l'incasso di CHF 140'000.00 versati dalla Patenschaft quale saldo per i lavori di risanamento eseguiti allo stabile di proprietà comunale, sede dell'Atelier Titta Ratti.
- Gli ammortamenti esposti nel conto investimenti risultano maggiorati rispetto al preventivo in quanto nel totale è compreso l'importo recuperato per l'imposta IVA sulla gestione dell'acqua potabile prima del 31.3.2012 (CHF 130'045.50).

Nelle seguenti tabelle, riportiamo tutte le opere terminale per le quali erano stati concessi i relativi crediti d'investimento da parte del lodevole Consiglio comunale, oppure per le quali il Municipio ha fatto capo alla delega secondo l'art. 5° RALOC.

Le seguenti opere, oggetto di separato messaggio municipale per il relativo credito d'investimento, sono menzionate pure per il relativo scarico nel punto 2 del dispositivo di risoluzione sottoposto al vaglio del Consiglio comunale.

Oggetto	Credito concesso	Consuntivo lordo	Residuo(-) /sorpasso (+)
Zona 30 km/h Campagna	13'000.00	12'464.55	- 535.45
Part. spostamento fermata bus a Chiesa	109'000.00	64'774.00	- 44'226.00
Sost. acquedotto Pianezza e frazioni	600'000.00	485'346.55	- 114'653.45
Rifacimento camera Tegnogna superiore	174'000.00	138'158.30	- 35'841.70
Canalizzazione lotto 3 Ronge	716'000.00	709'029.85	- 6'970.15
Canalizzazione a Pianezza e frazioni	112'000.00	110'092.75	- 1'907.25
Progetto rivalutaz. VM (vie storiche)	260'000.00	283'055.80	+ 23'055.80

Per una corretta visione e trasparenza delle uscite registrate, elenchiamo le opere d'investimento eseguite senza la relativa richiesta di credito al Consiglio comunale (v. art. 5a Regolamento di applicazione della LOC), con i relativi importi:

Acquisto attrezzature informatiche (seggi)	CHF 12'432.00
Elaborazione nuovo stemma comunale	CHF 7'650.00
Assunzione debito realizzazione servizi e deposito a Cosnigo	CHF 16'000.00
Moderazione traffico piazza Malvaglia Chiesa	CHF 55'944.25
Parco veicoli – acquisto vettura ufficio tecnico	CHF 23'000.00
Canalizzazione e sistemazione Piazza d'Armi	CHF 2'043.35
Posa estensione condotta località Ponte di Là	CHF 20'950.00
Sostituzione condotta acquedotto Semione	CHF 6'440.00
Creazione PGA Semione	CHF 300.00
Acquisto contatori acqua potabile	CHF 7'167.60
TOTALE	CHF 151'927.20

La delega di competenza al Municipio prevede un importo massimo per oggetto di CHF 60'000.00 (Comuni da 1'000 a 5'000 abitanti). Ricordiamo inoltre che il Regolamento comunale fissa il limite massimo complessivo annuo a CHF 200'000.00.

La gestione contabile del nostro Comune è stata verificata dall'organo di controllo esterno (ex art. 171b LOC). Il relativo rapporto viene annesso al presente messaggio.

Dettaglio Gestione corrente

- uscite ordinarie	CHF	7'305'062.88
- entrate ordinarie	CHF	7'612'376.20
- maggiore entrata d'esercizio	CHF	307'313.32

Per il calcolo delle partecipazioni comunali da riversare al Cantone e per l'ottenimento di sussidi valgono i seguenti parametri dettati dalla nostra situazione finanziaria:

Comuni finanziariamente medi/zona inferiore (indice maggiore di 60.00 fino a 75.00)

<i>Serravalle</i>	<i>IFF (indice di forza finanziaria) 2013-2014</i>	<i>65.45 punti</i>
	<i>Coefficiente di partecipazione comunale (partecip.)</i>	<i>34.00 %</i>
	<i>Coefficiente di distribuzione (sussidi)</i>	<i>66.00 %</i>

Come di consueto, elenchiamo di seguito le poste, poi spiegate nel dettaglio, che maggiormente hanno determinato il risultato finale in confronto al preventivo:

Minori/maggiori spese:

• Stipendi e indennità al personale amministrazione	- CHF	39'757.30
• Manutenzione stabili comunali	- CHF	17'031.59
• Contributo trasporto allievi scuola media	- CHF	18'000.00
• Servizio autolettiga Tre Valli soccorso	+ CHF	28'420.00
• Contributi comunali ordinari AVS/AI/PC/AM	+ CHF	41'327.50
• Maggior contributo comuni copertura spese ass. sociali	- CHF	34'342.00
• Contributo per anziani ospiti di istituti	+ CHF	66'244.05
• Contributi assistenza	+ CHF	22'269.19
• Mantenimento anziani a domicilio	+ CHF	31'956.75
• Stipendi personale avventizio	+ CHF	25'039.70
• Manutenzione strade e piazze	+ CHF	18'421.70
• Servizio sgombero neve	+ CHF	25'914.00
• Manutenzione impianti e rete idrica	+ CHF	38'298.04
• Manutenzione centri di raccolta rifiuti	+ CHF	17'452.60
• Studi pianificatori	- CHF	18'006.80
• Consulenze pianificatorie e progetto di massima	- CHF	23'805.65

Minori/Maggiori entrate:

• Rimborsi da assicurazioni (polizia comunale)	+ CHF	24'135.35
• Sussidio cantonale stipendi docenti SE	+ CHF	34'175.00
• Sopravvenienze d'imposta reddito e sostanza	+ CHF	65'595.11
• Imposta alla fonte	+ CHF	20'433.80
• Contributo di livellamento 2013	+ CHF	84'392.00
• Partecipazione imposte sugli utili immobiliari	+ CHF	25'768.55
• Interessi passivi su conti correnti bancari	- CHF	34'102.15

0. AMMINISTRAZIONE

001 Potere esecutivo e legislativo

001.300.03 Indennità membri uffici elettorali CHF 2'520.00

L'anno senza elezioni e la riduzione degli orari negli uffici elettorali di Semione e Ludiano hanno determinato la minore uscita rispetto al preventivo (CHF 6'000.00).

001.309.01 Spese per la formazione CHF 200.00

L'esiguo consuntivo riportato rileva una scarsa partecipazione a corsi per municipali durante il corrente anno (preventivo CHF 8'000.00).

002 Amministrazione generale

002.301.01 Stipendi e indennità al personale CHF 555'242.70

Il minor consuntivo è da ricondurre in modo particolare al posticipo dell'entrata in funzione della nuova collaboratrice dell'ufficio tecnico al 1.1.2014.

I contributi AVS (costo 303) a carico del datore di lavoro registrano un minor consuntivo per tutti i dicasteri. Oltre alle possibili variazioni avvenute durante l'anno per il carico degli stipendi e altre avvenute modifiche di conteggi, la posta è influenzata dal rimborso per maggiori pagamenti di acconti rispetto ai contributi dovuti per i primi quattro mesi del 2012 di ca. CHF 15'000.00, che si ripercuotono a nostro favore nella gestione corrente 2013.

002.304.01 Contributi cassa pensione CHF 56'811.20

L'inserimento della quotaparte del tecnico comunale (precedentemente inserito nel dicastero legato alla gestione del territorio), determina la maggior spesa a consuntivo nel capitolo amministrazione.

Il contributo a carico del datore di lavoro per la Cassa Pensione (costo 304) è aumentato dal 15.6% al 17.6% e ha determinato in massima parte la variazione nel relativo conto.

Anche i premi per l'assicurazione infortuni (Visana, Suva e ass. docenti) sono stati adattati dopo il rimborso del premio versato (- CHF 2'263.30), con un maggior conguaglio per quanto riguarda l'ass. docenti (+ CHF 991.35).

002.316.01 Leasing macchine fotocopiatrici CHF 10'313.60

Come indicato nel preventivo 2014, nel corso dell'autunno si è proceduto all'acquisto di nuove apparecchiature fotocopiatrici. Il nuovo pacchetto (fotocopiatrice principale, nuova macchina per i servizi finanziari e integrazione di quella dell'UTC – con abbandono del noleggio attuale) comporta un nuovo leasing di CHF 603.00 mensili.

Dato che l'operazione è avvenuta ancora nel corso del 2013 viene così giustificato il maggior consuntivo rispetto ai previsti CHF 7'000.00 inseriti a preventivo.

002.318.05 Altre spese per servizi ed onorari CHF 15'426.30

Nel corso del 2013 si è dovuto provvedere a contabilizzare uscite non preventivate; in particolare si tratta del saldo concordato con l'arch. Quaglia per onorari (ristrutturazione stabile Atelier Titta Ratti) ancora pendenti dopo i noti disguidi avvenuti durante i lavori (CHF 6'880.00 al posto dei CHF 11'200.00 richiesti). Si è dovuto altresì versare CHF 5'643.00 (mercede) ai curatori di pupilli domiciliati nel nostro Comune, non remunerati direttamente dagli interessati per insufficiente disponibilità di mezzi propri.

002.318.06 Onorari per consulenze CHF 28'436.35

La maggior spesa deriva dal fatto che si è dovuto far fronte al versamento delle prestazioni dalla responsabile della gestione della contabilità dell'ex Comune di Ludiano (CHF 6'975.00) e dell'allestimento del piano finanziario 2013-2018 con un costo di CHF 7'020.00.

002.319.01 Altre spese per beni e servizi CHF 6'402.70

L'allestimento e la spedizione dell'inserito "Dalle Nuvole" (Quotidiano laRegione) inerente il nostro Comune ha registrato una spesa non prevista di CHF 1'558.00.

002.437.01 Multe edilizie, diverse e sanzioni pecuniarie CHF 14'110.00

Una sanzione pecuniaria di CHF 12'710.00 ha influenzato la maggior entrata registrata.

009 Compiti non ripartibili**009.301.02 Stipendi personale di pulizia CHF 9'278.00**

La maggiore uscita è da ricondurre al fatto che è stata assunta una persona ausiliaria per le case comunali di Semione e Ludiano e per la giudicatura di pace.

009.314.01 Manutenzione stabili comunali CHF 17'968.41

Per il corrente anno non sono state effettuate particolari manutenzioni né sono sorti problemi alle infrastrutture. I prospettati importanti interventi saranno oggetto di separato messaggio nel corso del 2014.

009.318.02 Premi RC generali CHF 5'712.60

La minor spesa rispetto alle previsioni (CHF 10'000.00) si giustifica con il rimborso del premio RC dell'ex Comune di Semione (CHF 1'759.50) e della partecipazione agli utili per la RC della Vodese assicurazioni (CHF 323.90).

1. SICUREZZA PUBBLICA**110 Protezione giuridica****110.318.01 Spese per tenuta a giorno catasto CHF 42'189.70**

Le mutazioni di proprietà hanno causato minori uscite rispetto alle previsioni. Di riflesso anche il recupero delle partecipazioni a carico dei privati (110.434.01) hanno registrato un minore importo.

110.431.02 Riversamento part. naturalizzazioni agevolate CHF 750.00

A seguito della modifica del Reg. della legge sulla cittadinanza ticinese e sull'attinenza comunale, è stato inserito un nuovo art. 14 che determina il riparto al 50% tra Cantone e Comuni sull'importo riversato dall'Ufficio federale della migrazione nell'ambito della collaborazione fornita nelle inchieste per le istanze di naturalizzazione agevolata. Per ogni rapporto redatto ci è stato accreditato l'importo di CHF 150.00 (5 incarti).

111 Polizia

La problematica inerente l'entrata in vigore della nuova Legge sulla collaborazione fra polizia cantonale e polizie comunali (adottata dal Gran Consiglio nel marzo 2011) non ha ancora trovato una soluzione. Quindi anche per il 2013 è confermato lo stipendio annuale per l'agente della polizia comunale ed i costi ad esso correlati.

111.436.01 Rimborsi da assicurazioni CHF 25'135.35

Si tratta del rimborso effettuato dall'assicurazione per i periodi di malattia e infortunio.

111.437.01 Multe di Polizia CHF 5'495.00

La diminuzione è dovuta al fatto che non è possibile attualmente far capo ad un sostituto del nostro agente comunale durante i periodi di assenza.

111.437.02 Riparto entrate radar fisso CHF 40'920.00

Anche per il corrente anno l'importo riversato a nostro favore, dopo l'entrata in vigore della nuova convenzione che disciplina il riparto delle multe derivanti dagli eccessi di velocità, risulta non indifferente. Ricordiamo che tale entrata dev'essere prioritariamente utilizzata per migliorare la sicurezza in particolare di pedoni e ciclisti sul proprio comprensorio.

114 Polizia del fuoco**114.352.01 Rimborso al corpo pompieri di Biasca CHF 79'782.25**

La cifra esatta del riparto è stata comunicata dal Comune sede di Biasca in tempo utile per il suo inserimento nel presente consuntivo.

116 Difesa nazionale civile**116.352.01 Rimborso al Consorzio Pci Tre Valli CHF 48'532.70**

L'uscita inferiore al preventivo è da ricondurre ad un accredito di CHF 6'518.25 quale minor conguaglio per l'esercizio 2012.

2. EDUCAZIONE**220 Scuole dell'infanzia****220.302.02 Supplenze docenti CHF 6'264.35**

La prolungata assenza per malattia di una docente titolare della scuola dell'infanzia di Malvaglia ha portato a maggiori costi di supplenza.

220.313.02 Acquisto generi alimentari CHF 34'254.90

Nonostante lo spostamento nella sede provvisoria di Semione dei bambini della scuola dell'infanzia che fanno capo alla struttura di Ludiano, in fase di ampliamento e ristrutturazione, la spesa totale non ha subito grandi variazioni. Il costo fatturato dalla Casa per anziani La Quercia, che si è occupata della refezione, ammonta a CHF 8'192.00, in parte compensato da un maggior recupero presso le famiglie (220.432.01).

220.318.04 Spese accessorie e ass. pulmino trasporto allievi CHF 8'690.05

Il corso obbligatorio di una settimana effettuato dalla responsabile del servizio, dopo l'entrata in vigore delle nuove disposizioni inerenti i conducenti di veicoli con più di 9 posti a sedere, ha causato una spesa totale di CHF 3'600.00.

21 Scuole pubbliche**221.302.02 Supplenze docenti CHF 22'017.50**

Anche per le scuole elementari diverse assenze per malattia o per gratifiche dovute ad anzianità di servizio hanno portato all'uscita sopra indicata.

221.310.01 Materiale scolastico e didattico CHF 23'314.20

I maggiori costi sono determinati in particolare dalla necessità di allestire una classe mista (allievi di Ia e IIIa) e al riacquisto per la sostituzione di libri di testo necessari per l'insegnamento.

221.318.02 Trasporto e accomp. allievi scuola elementare CHF 70'200.00

Il maggior costo è determinato dal fatto che nell'inserimento della posta a preventivo non si era tenuto in considerazione che la cifra concordata era indicata senza l'aggiunta dell'IVA.

221.319.01 Spesa mensa scolastica CHF 7'147.33

Anche per il corrente anno, nonostante l'aumento degli allievi che fanno capo al servizio, il costo a nostro carico rimane inferiore alle previsioni. Nella diminuzione dei costi bisogna tener conto dell'incentivo comunale all'associazione famiglie diurne, che si occupa della gestione amministrativa del servizio.

221.361.01 Contributo trasporti allievi scuole medie CHF 0.00

Con effetto dall'1.9.2012, l'art. 3 della Legge sulla scuola media è stato modificato, confermando la cessazione della partecipazione finanziaria dei comuni. L'onere del trasporto scolastico, a contare dall'anno 2013, sarà pertanto interamente assunto dal Cantone. L'ultimo consuntivo ha registrato una spesa di CHF 23'207.55.

221.366.01 Contributo alla scuola media CHF 9'800.00

La scuola media di Acquarossa beneficia di un sussidio comunale, per il finanziamento delle diverse attività durante l'anno scolastico, pari a CHF 100.00 per allievo/a domiciliato a Serravalle (98 iscritti).

221.461.01 Sussidi per i docenti scuola elementare CHF 377'175.00

Il saldo finale è definito dalle operazioni eseguite per il conguaglio 2012 (storno acconti ex comuni e ricalcolo acconti con Serravalle).

3. CULTURA E TEMPO LIBERO**330 Parchi pubblici e sentieri****330.314.01 Manutenzione parchi giochi CHF 1'577.85**

La minor spesa rispetto al preventivo di CHF 10'000.00 è da ricondurre al fatto che la perizia eseguita per la manutenzione del parco giochi al Boschetto è stata consegnata nei primi mesi del 2014 e l'esecuzione dei lavori posticipata di conseguenza in prossima primavera.

4. SALUTE PUBBLICA**449 Altri compiti per la salute****449.318.02 Servizio autolettiga tre valli soccorso CHF 83'420.00**

Oltre al riparto per il servizio di autolettiga, adeguato all'ultimo consuntivo in nostro possesso, il conto comprende il noleggio del defibrillatore ubicato a Semione, il maggior conguaglio per il 2012 e una rata rimasta inevasa dall'ex Comune di Ludiano di CHF 4'725.00.

5 . PREVIDENZA SOCIALE

550 Assicurazione vecchiaia e superstiti

550.361.01 Contributi comunali ordinari AVS/AI/PC/AM CHF 371'327.50

La giustificazione del sorpasso a livello di consuntivo è data dal fatto che, oltre all'aumento dei costi in generale, durante l'allestimento del preventivo non si era ancora in possesso dei nuovi dati di riparto dopo l'entrata in vigore di Serravalle, di fatto aumentati rispetto alla somma dei tre precedenti comuni.

550.361.02 Maggior contributo comuni copertura spese ass. sociali

Come già indicato, oltre al contributo ordinario ai fondi centrali di previdenza sociale AVS/AI/PC/AM, è stata inserita la posta 550.361.02 inerente il prelievo aggiuntivo della partecipazione finanziaria alle spese per le assicurazioni sociali. L'addebito rientra nel piano di risparmio cantonale di CHF 20 mio. stabilito nel 2013 con un riversamento di oneri al Comune, pari ad un procapite di CHF 59.36, limitato al periodo 2013-2016. La partecipazione per il corrente anno è stata inferiore al preventivo comunicato e si fissa in CHF 84'658.00 rispetto ai CHF 119'000.00.

557 Case per anziani

557.362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti CHF 539'244.05

La sempre maggior spesa contabilizzata indica l'aumento progressivo dei costi di gestione che il Comune è chiamato a coprire. Il sorpasso è soprattutto da addebitare all'aumento degli anziani che usano strutture fuori valle e oltre Cantone. Le fatture derivanti da questi soggiorni ammontano a circa CHF 50'000.00.

557.365.01 Contributo annuale per la Quercia CHF 20'450.00

Per la loro gestione ordinaria i comuni di Blenio versano un contributo annuale di CHF 10.00 per persona, come deciso dai rispettivi consigli comunali. La convenzione è ora entrata in vigore e ci è stato trasmesso il primo contributo da versare con il corrente anno. La popolazione residente permanente (stato 31.12.2012) è di 2045 abitanti.

558 Assistenza

558.361.01 Contributi per l'assistenza CHF 57'269.19

La partecipazione è decisamente aumentata rispetto agli anni precedenti. Oltre alle persone già a carico del servizio, durante i primi anni di Serravalle nuovi casi si sono aggiunti alla lista dei casi di nostra competenza.

558.366.01 Mantenimento degli anziani a domicilio CHF 31'956.75

Questo finanziamento, introdotto a partire dal corrente anno (vedi circolare del 24.2.2013), vede la partecipazione dei Comuni all'80% degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio delle persone anziane o invalide. Il primo consuntivo porta la cifra sopra indicata.

6. TRAFFICO

661 Strade cantonali

661.351.01 Part. manutenzione strade cantonali CHF 13'287.00

Il compenso per le prestazioni di pulizia delle strade cantonali è stato calcolato in CHF 0.72 al mq. Per le singole frazioni la quota corrisponde a CHF 2'592.00 per Ludiano, CHF 6'678.00 per Malvaglia e CHF 4'017.00 per Semione.

662 Strade comunali**662.301.02 Stipendi personale avventizio CHF 55'039.70**

L'importo previsto per il personale temporaneo durante i mesi estivi è stato superiore ai preventivi, ma la richiesta di pulizia e manutenzione delle strade, piazze e sentieri esistenti sul nostro territorio, data anche la particolare stagione, ha portato all'aumento della spesa. In particolare si sono concentrati gli sforzi nella pulizia degli argini e delle rive dei fiumi.

662.306.01 Abbigliamenti CHF 4'877.00

Si è provveduto a dotare la squadra esterna di tutto l'abbigliamento necessario, soprattutto per motivi di sicurezza, e al rimborso parziale di CHF 300.00 ciascuno per l'acquisto di scarponi da lavoro.

662.313.04 Costi illuminazione pubblica SES CHF 54'222.70

Come già spiegato per i consuntivi dell'anno precedente la posta in questione non è un nuovo costo a carico del Comune, bensì trattasi di una modifica tecnica nella contabilizzazione. L'incasso della privativa da parte della SES veniva esposta al netto della fattura per il consumo elettrico dell'illuminazione pubblica. Ora la contabilizzazione viene separata in costi e ricavi oggettivi, separati per singolo centro di costo (dicastero). Per il 2013 l'uscita prevista è stata contabilizzata in CHF 60'000.00, diminuita a consuntivo dal minor esborso per il 2012 di CHF 5'777.30.

662.314.01 Manutenzione strade e piazze CHF 198'421.70

La manutenzione delle strade quantificata in sede di preventivo subisce quasi sistematicamente importanti variazioni nel corso dell'anno. La spesa finale si compone, oltre che dei normali rappezzi e interventi vari, di CHF 23'802.65 versati per ripristinare strade interrotte a causa di frane o scoscendimenti e di CHF 40'597.40 per la sostituzione della ringhiera posta lato ovest del ponte sull'Orino. Sono inoltre a carico del Comune CHF 19'288.15 per la sistemazione di muri comunali in valle Malvaglia, interventi eseguiti in sinergia con i lavori nell'ambito del progetto PVM.

662.314.03 Servizio sgombero neve CHF 75'914.00

L'inverno 2013/2014 presenterà un saldo decisamente alto per questa posta, dovuto alle molteplici nevicate e alle strade gelate del comprensorio.

662.352.01 Partecipazione alle strade consortili CHF 96'487.25

La partecipazione annuale del Comune al Consorzio responsabile della manutenzione della strada per la valle Malvaglia e Pontirone è pari a CHF 72'318.80 (IVA compresa) con una quota del 32% (Comune di Biasca 18% e OFIBLE SA 50%). La differenza è data dai contributi ai Patriziati di Malvaglia e di Ludiano per manutenzioni di strade di loro proprietà.

662.366.01 Rimborso privati acquisto benzina alchilata CHF 995.65

Il Municipio ha deciso di aderire a quanto promosso a livello cantonale riconoscendo un sussidio (10 litri annuali) a chi acquista e fa uso di benzina alchilata a livello personale.

69 Altro traffico

La partecipazione dei Comuni al finanziamento della comunità tariffale Ticino-Moesano (CHF 11'496.--) e il trasporto pubblico regionale (CHF 50'455.--) che sono imposti dal Cantone. La maggior spesa per la comunità tariffale, che si riflette per la prima volta su scala annuale, è dovuta all'introduzione della tariffa integrata arcobaleno (TIA) dal 1. settembre 2012.

7. PROTEZIONE DELL' AMBIENTE e SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

770 Approvvigionamento idrico

Come deciso in precedenza dal Legislativo, per il corrente anno è avvenuto lo scioglimento dell'Azienda Acqua Potabile di Serravalle.

Il nuovo servizio acqua potabile, per poter usufruire del recupero dell'imposta precedentemente pagata (IVA) sulla gestione corrente e per le opere d'investimento (8 %), deve garantirsi l'autofinanziamento. Con le modifiche avvenute a preventivo sono state inserite nel dicastero tutte le poste inerenti il servizio, compresi la quota parte dello stipendio dell'incaricato della manutenzione e gestione (CHF 30'000.00), le spese bancarie (CHF 36.00), i premi assicurativi (CHF 2'054.10) come pure gli interessi (CHF 9'301.51) e ammortamenti (CHF 128'482.50) su prestiti e opere esistenti. La maggior entrata prevista a preventivo di CHF 84'593.00 è risultata a consuntivo decisamente inferiore a CHF 43'067.65. Per il momento non sono previsti cambiamenti nelle tasse di consumo, anche in quanto nei prossimi anni vi sarà un maggiore fabbisogno per opere d'investimento ingenti sulla rete di distribuzione dell'acqua potabile nelle tre frazioni.

770.314.02 Manutenzione impianti e rete idrica 98'298.04

I maggiori costi inerenti la manutenzione della rete di distribuzione sono scaturiti soprattutto dall'anticipo del Comune su fatture per allacciamenti privati del lotto 3 a Ronge non incassati dalla ditta esecutrice dei lavori (CHF 15'696.75). Gli stessi saranno da noi recuperati presso gli interessati. Inoltre sono state eseguite l'estensione della condotta a Campaccio (CHF 14'774.45) e la sostituzione di quella di Casa Scivrolo (CHF 15'703.85).

770.318.05 Spese per analisi acqua CHF 594.00

L'esigua spesa rispetto al preventivo (CHF 5'000.00) è data dal fatto che non sono stati richiesti prelievi particolari e non si sono riscontrate anomalie sulla rete di distribuzione. Per il prossimo anno sono da prevedere, oltre ai normali controlli batteriologici, i prelievi alle sorgenti per l'analisi chimica dell'acqua potabile.

Il recupero dell'IVA precedente su opere d'investimento per gli anni arretrati 1997-2009 è stata inserita a gestione corrente sia in entrata che in uscita e quindi non influisce sul risultato del servizio. Con l'assoggettamento retroattivo al 1.1.2010 si è potuto far capo a detto recupero che ha portato nelle casse del Comune CHF 130'045.50 (oltre agli anni sopra indicati, nella cifra esposta sono compresi i recuperi fino al 31.3.2012).

L'assoggettamento all'IVA retroattiva per l'ex Azienda acqua potabile (1.1.2010), come previsto dalla legge in materia e da quanto indicato dal rapporto richiesto ai revisori sulla tematica, ha permesso il recupero dell'IVA precedentemente versata su opere d'investimento per l'acquedotto comunale della frazione di Malvaglia per il periodo 1997-2009 di netti CHF 94'654.65. Inoltre il recupero effettuato sia per lavori d'investimento che spese di gestione corrente dal 1.1.2010 al 31.12.2012 ha portato nelle nostre casse altri CHF 35'390.85 per il totale esposto di CHF 130'045.50. L'entrata registrata da questa

situazione straordinaria è stata pareggiata quale ammortamento supplementare e dunque il risultato finale non viene influenzato in gestione corrente. L'importo viene altresì esposto come entrata agli investimenti e andrà a diminuire la cifra a bilancio per le opere già eseguite per l'acquedotto della frazione di Malvaglia.

771 Eliminazione delle acque luride

771.352.01 Contributo Consorzio dep. acque CDAMBB CHF 163'521.00

Per il corrente anno si è ancora provveduto a riversare la partecipazione al Consorzio CDAMBB, in attesa dello scioglimento dello stesso e l'assorbimento delle opere eseguite sul comprensorio da parte del Comune. Di seguito il contributo sarà versato al Consorzio CDA di Biasca, gestore dell'impianto di depurazione.

771.434.01 Tasse allacciamento canalizzazioni CHF 0.00

Non è stato esposto nessun incasso dato che il recupero da effettuare su impianti già allacciati è già stato accantonato negli anni passati e si attende l'ammontare esatto prima di inserire nuovi incassi.

771.434.02 Tasse d'uso canalizzazioni CHF 50'000.00

Si è proceduto all'incasso delle tasse, per l'ex Comune di Malvaglia, a partire dall'anno 2009. L'incasso è stato registrato a bilancio dato che per gli anni arretrati era stata accantonata la relativa partecipazione annuale. L'emissione per il 2013 non è ancora avvenuta ma gli ultimi conteggi dei tre ex Comuni porta il totale alla cifra indicata.

772 Eliminazione rifiuti

772.311.01 Acquisto contenitori e attrezzature CHF 15'638.25

La spesa maggiore è data dalla fornitura di sacchi per rifiuti quale rivenditore (CHF 8'553.60) e l'acquisto di contenitori per i rifiuti per i cani (CHF 4'146.25).

772.314.01 Manutenzione centri di raccolta rifiuti CHF 27'452.60

Anche questo conto presenta un saldo che supera il preventivo iscritto (CHF 10'000.00). In particolare sono stati eseguiti importanti lavori di formazione e sistemazione del centro di raccolta di Semione (CHF 12'380.95) oltre che la formazione della nuova area di raccolta e la sistemazione di quella di Ludiano per un totale di CHF 9'959.05. Questi lavori si sono resi necessari per garantire un corretto servizio agli utenti oltre che rispondere alle disposizioni a livello cantonale in materia.

772.352.01 Rimborso al consorzio nettezza urbana CHF 71'041.65

La cifra consuntivata rispetto al preventivo di CHF 66'000.00 è composta dal riparto per il servizio raccolta rifiuti di CHF 68'235.65 e dalla fatturazione da parte dello stesso consorzio per il ritiro di sacchi non conformi (neri) di CHF 2'806.00.

Le altre poste rispettano in linea di massima le cifre inserite a preventivo. I miglioramenti continui della gestione delle diverse problematiche legate allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e al riciclaggio giustificano il risultato finale.

775 Arginature

775.318.02 Contributo consorzio arginatura Bassa Blenio CHF 23'100.00

La spesa consuntivata risulta inferiore al preventivo (CHF 25'000.00). La nostra partecipazione è stata esposta al 15.4% sui costi globali. Ricordiamo che per il 2012 il Consorzio ha rinunciato al prelievo del relativo contributo consortile. Lo scarico della partecipazione prevista per detto anno è stata contabilizzata al conto 994.436.01.

778 Altra protezione dell'ambiente

Nel 2013 sono stati effettuati tutti i controlli degli impianti di combustione e di conseguenza il recupero a carico dei privati. La prevista cartoteca da allestire per gli impianti a legna è nuovamente slittata di un anno.

779 Sistemazione del territorio

Gli *studi pianificatori e le consulenze* sono stati inferiori alle previsioni e di riflesso il pagamento delle relative note (CHF 18'187.55 rispetto ai CHF 62'000.00 di preventivo). Una delle cause del rallentamento nell'assegnazione dei mandati puntuali è parzialmente legata al fatto che si è voluto attendere l'esito dello studio dell'USI sul comprensorio comunale, per ottenere una migliore supervisione. Prosegue per contro in modo regolare lo studio concernente la messa in sicurezza della rete stradale comunale, soprattutto sugli assi dorsali che attraversano le frazioni.

779.365.01 Contributi ad associazioni CHF 10'117.65

La posta è influenzata dalla partecipazione trasmessaci dall'Ascoble inerente i costi di approfondimento eseguiti per la creazione dell'Agenzia per la valle di Blenio per lo sviluppo degli studi inerenti il "masterplan" della valle di Blenio (CHF 6'000.00).

779.365.02 Contributo a Ente regionale di sviluppo CHF 9'272.10

Il preventivo era stato fissato in CHF 6'500.00. Oltre al contributo ordinario di CHF 3.00 per abitante è stato versato un contributo supplementare di CHF 1.65 procapite da destinare al finanziamento del Fondo di promovimento regionale (FPR+), così come deciso dal Municipio di Malvaglia con ris. no. 1212 del 28.11.2011, aderendo alla proposta ricevuta in tal senso per il quadriennio 2012-2016.

8. ECONOMIA PUBBLICA

880 Agricoltura

Il capitolo presenta cifre molto contenute. I previsti CHF 2'000.00 per la manutenzione dei canali agricoli non sono stati impiegati. I lavori sono già stati eseguiti ad inizio 2014 e i costi saranno esposti nel consuntivo 2014.

886 Energia

886.410.01 Indennità privativa SES CHF 224'412.95

L'indennità versata dalla SES, per l'ultimo anno, è stata inserita in CHF 245'000.00 in mancanza dell'importo esatto non ancora in nostro possesso. La cifra esposta a consuntivo comprende il minor incasso rispetto alle previsioni per il 2012 di CHF 20'587.05.

9. FINANZE E IMPOSTE

990 Imposte

Le imposte su reddito, sostanza, personale ed immobiliari (persone fisiche) utile e capitale (persone giuridiche) sono state valutate con i dati in nostro possesso al 31.12 per l'anno 2012, ancora dei tre ex Comuni separati, considerata un'avvenuta emissione dei conguagli di ca. il 55-60% del totale. Si è quindi adattato il risultato con il moltiplicatore fissato per il 2013 (95 %). Come oramai d'abitudine, la valutazione è stata eseguita in modo prudenziale in un momento finanziariamente ancora favorevole, dato che la prevista ripresa degli investimenti vera e propria inizierà a partire dal secondo semestre del 2014.

I dati consuntivati, relativi alla previsione sul gettito da imposta, si riassumono nel modo seguente:

Persone fisiche – reddito e sostanza	CHF 2'510'000.00
Persone fisiche – imposta personale	CHF 32'420.00
Persone fisiche – imposta immobiliare	CHF 273'560.00
Persone giuridiche – utile e capitale	<u>CHF 160'000.00</u>
Totale	CHF 2'975'980.00

990.400.02 Sopravvenienze d'imposta CHF 80'595.11

Il consuntivo superiore rispetto a quanto previsto (CHF 15'000.00) è da ricondurre ai primi segnali della linea prudenziale adottata negli ultimi esercizi, eseguita per evitare in futuro dolorosi scarichi di debitori d'imposta che andrebbero a destabilizzare una già difficile situazione finanziaria prevedibile nei prossimi anni.

990.400.03 Imposta alla fonte CHF 80'433.80

Questa posta può variare di anno in anno a dipendenza delle ditte e dei lavoratori soggetti all'imposta alla fonte presenti sul comprensorio. La maggior entrata del 2013 è da collegare in modo particolare ai conguagli dei tre ex Comuni per il 2012 che ammontano a complessivi CHF 40'433.80.

992 Perequazione finanziaria

992.444.01 Contributo di livellamento CHF 1'934'392.00

992.444.02 Contributo oneri localizzazione geografica CHF 615'000.00

I due importi, decisamente fondamentali per il nostro Comune, garantiscono quelle entrate necessarie a mantenere sopportabile la gestione dei conti pubblici. La media del gettito pro-capite per Serravalle (CHF 1'544.99 – anni 2006-2010) è inferiore a quella cantonale (CHF 3'233.82), per cui a consuntivo registriamo un aumento del contributo rispetto alle previsioni di CHF 84'392.00. In questo modo il Comune può raggiungere, come previsto dall'art. 4 cpv. 1 della LPI, il 70% della media cantonale.

993 Partecipazione alle entrate di altri enti pubblici

993.441.02 Partec. imposte sugli utili immobiliari (TUI) CHF 45'768.55

La partecipazione agli utili immobiliari è di difficile quantificazione e può variare sensibilmente di anno in anno. Anche per il corrente anno l'accredito supera quanto indicato in sede di preventivo e raddoppia la cifra prevista (+ CHF 25'768.55).

994 Gestione del patrimonio e dei debiti

994.312.01 Consumo energia stabili CHF 18'925.65

Il maggior onere per il consumo di energia per gli stabili patrimoniali è da ricondurre al consumo dovuto all'uso continuato dell'Atelier Titta Ratti (CHF 8'800.70) e della Casa San Carlo, utilizzata temporaneamente quale sede di scuola dell'infanzia per i bambini di Semione e Ludiano (CHF 6'836.60).

994.314.01 Manutenzione stabili patrimoniali CHF 32'783.25

L'importo che supera il preventivo è legato a lavori di miglioria eseguiti per lo stabile Atelier Titta Ratti pari a CHF 14'722.30 (es. soffitto fonico).

994.321.01 Interessi passivi su conti correnti bancari CHF 5'897.85

I minori costi sui conti correnti rispetto al preventivo sono da ricondurre al fatto che per garantire i pagamenti delle fatture inerenti le opere d'investimento si è potuto quasi esclusivamente far capo a liquidità depositata man mano sul conto apposito. Infatti le linee esistenti sono state utilizzate in minima parte e quella nuova prevista per Serravalle sarà aperta unicamente prima di iniziare gli importanti investimenti (opere di canalizzazione) a partire dal secondo semestre 2014.

994.322.01 Interessi passivi debiti a media e lunga scadenza CHF 221'498.33

Il rinnovo a migliori condizioni di prestiti in scadenza permetterà di ridurre l'uscita per questa posta sui debiti esistenti. Per il corrente anno, anche se il prestito è stato ora rinnovato, incidono ancora gli interessi pagati alla Komminalkredit Austria di CHF 40'125.00.

994.330.01 Correzione esercizi precedenti CHF 30'954.15

La posta (esistente anche per i ricavi) è stata creata per contenere operazioni di rettifica o stralci di bilancio puntuali. L'importo più rilevante è lo scarico per mancato incasso dell'imposta immobiliare cantonale per il 2012 di CHF 19'375.00.

994.423.02 Affitti occupazione casermetta CHF 14'105.09

Il buon andamento anche per il corrente anno dell'occupazione degli stabili a Orino è da ricondurre soprattutto alla presenza degli apprendisti delle aziende forestali che hanno soggiornato presso le nostre strutture durante due corsi organizzati nel periodo estivo.

994.436.01 Correzione esercizi precedenti CHF 26'106.30

La cifra più rilevante è quella inerente lo scarico del contributo consortile 2012 per il Consorzio manutenzione arginature Bassa Blenio. Infatti dopo un periodo di stasi dovuti a motivi organizzativi, alla fine dell'anno scorso l'attività del Consorzio stesso era ripresa regolarmente. La situazione finanziaria a quel momento ha indotto la delegazione a non prelevare nessun contributo.

999 Spese non ripartibili

Gli ammortamenti registrati hanno seguito le cifre indicate a preventivo, anche per il fatto che non sono stati eseguiti ammortamenti supplementari.

Indicatori finanziari e flussi di capitale

Sia nel rapporto allestito dai revisori che negli allegati dei conti consuntivi sono state inserite le tabelle inerenti gli indicatori finanziari e i flussi di capitali.

Ammortamento beni amministrativi

La differenza della percentuale sugli ammortamenti amministrativi (9.84 % nel rapporto dei revisori, 10.4 % prodotta dal sistema dei conti comunali) è da ricondurre al fatto che nel primo caso si rispecchia l'effettivo ammortamento richiesto dall'art. 12 cpv.2 del Rgfc rispetto alla sostanza esposta nei beni amministrativi (quindi senza quelli inerenti il PGS e approvvigionamento idrico). Nella seconda invece, per motivi tecnici, dato che il sistema non estrapola la sostanza ammortizzabile per il PGS e l'AP, sono compresi tutti gli ammortamenti effettuati sulla sostanza inserita a bilancio. La formula basata sul calcolo totale degli ammortamenti è motivata dalla necessità di dover fare un confronto tra i dati cantonali e quelli comunali.

Quota degli oneri finanziari

Come per i motivi sopra esposti nel calcolo eseguito nel rapporto dei revisori sono stati inseriti i dati del recupero dell'IVA precedente di CHF 130'045.50 inerenti l'acqua potabile.

Grado di autofinanziamento

La lieve differenza rispetto ai due indici è dovuta al conto *662.571.01 Partecipazione spostamento fermata bus a Chiesa* che nel calcolo del rapporto di revisione è stato incluso mentre il sistema contabile prevede la detrazione della posizione.

Flussi di capitale

Per la tabella dei flussi di capitali, inserita nel rapporto di revisione, è da notare che la stessa è stata completata manualmente dagli importi derivanti dall'assunzione dell'azienda acqua potabile nei conti comunali a partire dal 1. gennaio 2013. I dati così evidenziati, costituiscono per l'evento eccezionale – appunto caratterizzato dalla ripresa dell'AAP nei conti comunali – una migliore indicazione di carattere finanziario, includendo anche l'apporto dato dall'avanzo d'esercizio (CHF138'137.33) e l'integrazione dei beni amministrativi (CHF 3'888'962.86). Chiaramente il calcolo dal sistema informatico non può comprendere tale operazione. Il programma è stato allestito in modo uniforme per tutti i comuni utenti e le operazioni eccezionali non sono evidentemente comprese.

Crediti per imposte

Il lavoro eseguito nell'anno passato con l'allestimento delle tabelle per anno d'imposta ed i relativi scarichi eseguiti, ha permesso di avere sotto controllo gli scoperti effettivi da incassare per imposte arretrate. L'entrata consuntivata alle sopravvenienze conferma che quanto eseguito, grazie anche alla linea prudenziale mantenuta, rispecchia l'effettivo stato d'emissione eseguito. Praticamente fino all'anno 2011 le imposte da incassare sono azzerate, per cui ogni incasso fino all'anno citato avrà un'incidenza sulla gestione corrente nel conto delle sopravvenienze. Nei prossimi anni non si dovranno effettuare scarichi per errate valutazioni che avrebbero pesato sul risultato finale dei prossimi consuntivi.

Bilancio

Con il 1.1.2013 è stato inserito a bilancio il riporto dei saldi dell'Azienda Acqua potabile, sciolta quale azienda municipalizzata con il 31 dicembre 2012. L'importo totale assunto sia all'attivo che al passivo, che va ad aggiungersi al bilancio iniziale di Serravalle, è di CHF

4'339'902.10. Si è di seguito annullato il credito rispettivamente il debito dell'ex AAP nei confronti del Comune di CHF 2'399'098.52. Il relativo capitale proprio, compresa la maggiore entrata del 2012, va ad aumentare quello esposto nel bilancio comunale.

Queste operazioni sono state validate da parte dell'organo di revisione esterno, prima di procedere alla revisione intera del consuntivo 2013.

Per la liquidità segnaliamo soprattutto il fatto che la diminuzione importante rispetto ai saldi iniziali è da ricondurre al fatto che il vincolato esistente di CHF 800'000.00 è stato usato per far fronte ai pagamenti effettuati per le opere di investimento, per le quali non è stato necessario aprire o usare conti correnti di costruzione.

Come già indicato nell'aggiornamento del preventivo 2012 per Serravalle (MM n. 8 del 12 novembre 2012) riportiamo l'utilizzo del contributo straordinario al risanamento finanziario di CHF 3'000'000.00:

CHF	645'500.00	rimborso prestito PGS Semione
CHF	113'855.10	rimborso prestito AAP Ludiano
CHF	232'000.00	rimborso prestito AAP Semione
CHF	1'000'000.00	rimborso parziale conto corrente Malvaglia
CHF	58'000.00	rimborso parziale PGS Ludiano
CHF	950'644.90	finanziamento delle opere diverse d'investimento (risanamento asilo Ludiano, opere approvvigionamento idrico)

A partire dal 2014 sarà possibile "semplificare la gestione della liquidità con un numero ridotto di relazioni bancarie o postali", come suggerito dalla commissione della gestione nel rapporto sul MM no. 19 dei conti consuntivi 2012.

Le tasse d'uso per acqua potabile, tassa rifiuti e canalizzazioni comprendono anche gli importi ancora da emettere per il 2013.

I beni patrimoniali e amministrativi subiscono le variazioni degli interventi eseguiti e riportati dagli investimenti, oltre che la loro diminuzione dovuta agli ammortamenti effettuati.

Al passivo per gli impegni correnti non si segnalano particolari osservazioni. Per i conti correnti a breve termine gli stessi sono praticamente azzerati. Con la ripresa degli investimenti, soprattutto a livello di canalizzazioni, si dovrà far capo ad una nuova linea di credito in conto corrente. I prestiti fissi a lungo termine e i prestiti LIM comprendono anche quelli inerenti l'azienda acqua potabile. Durante l'anno sono stati rinnovati a tassi migliori i prestiti giunti a scadenza entro il 31 dicembre.

L'utile d'esercizio 2013 pari a CHF **307'313.32** giunge a proposito per il consolidamento della struttura finanziaria risanata dopo l'aggregazione. Dopo il riporto della maggiore entrata per l'anno in esame, il capitale proprio si attesta a CHF 2'588'247.14 e permetterà in futuro, con la prospettata ripresa degli investimenti, di poter garantire l'assorbimento delle previste perdite d'esercizio. La quota di capitale proprio e la quota di indebitamento lordo saranno oggetto di costante osservazione durante i prossimi anni.

Scarico opere d'investimento terminate

Le modifiche apportate all'art. 155 cpv. 3 LOC della Legge organica comunale prevedono che il Legislativo dia scarico al Municipio per le opere concluse. Come ben visibile dalla tabella riassuntiva, facente parte integrante dell'impianto di risoluzione al vaglio del lodevole Consiglio comunale, tutte le opere rientrano nei limiti della concessione di credito,

tenuto conto dell'approssimazione del 10% concessa per i sorpassi a norma di legge. I dettagli sono riportati in modo esauriente nel capitolo investimenti del presente messaggio.

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

1. E' approvato il Messaggio municipale no. 37 relativo ai conti consuntivi del Comune per l'anno 2013 che chiudono con una maggiore entrata di CHF 307'313.32.
2. Sono approvate le liquidazioni finali delle opere d'investimento con conseguente scarico al Municipio:

Oggetto	Credito concesso	Consuntivo lordo	Residuo/sorpasso
Introduzione zona 30 km/h Campagna	13'000.00	12'464.55	- 535.45
Part. spostamento fermata bus a Chiesa	109'000.00	64'774.00	- 44'226.00
Sost. acquedotto Pianezza e frazioni	600'000.00	485'346.55	- 114'653.45
Rifacimento camera Tegnogna superiore	174'000.00	138'158.30	- 35'841.70
Canalizzazione lotto 3 Ronge	716'000.00	709'029.85	- 6'970.15
Canalizzazione a Pianezza e frazioni	112'000.00	110'092.75	- 1'907.25
Progetto PVM (vie storiche/transumanza)	260'000.00	283'055.80	+ 23'055.80

Con ossequio.

Per il Municipio:

Il sindaco
Bianchetti L.

Il segretario
Andreoli C.