



Messaggio municipale no. 19 del 6 maggio 2013 (risol. N. 470)

Oggetto: approvazione dei conti consuntivi del Comune di Serravalle e dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) per l'anno d'esercizio 2012.

Gentile Presidente,
Gentili Consigliere e Consiglieri,

con il seguente documento il Municipio sottopone al legislativo ed alla sua Commissione della gestione, come previsto dalla LOC e dal decreto aggregativo del nuovo Comune di Serravalle, i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile (AAP) per l'anno 2012, 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

Onde evitare discrepanze con i saldi al 31 marzo 2012 dei singoli Comuni, già certificati dall'organo di revisione esterno, tutti i saldi finali sono stati riportati nei rispettivi nuovi conti di apertura del nuovo Comune di Serravalle al 1. aprile 2012. Caratteristiche e sistematiche di contabilizzazione eterogenei hanno però necessitato di alcune operazioni di rettifica prima di poter procedere alle vere e proprie operazioni di chiusura al 31 dicembre 2012.

L'anno appena trascorso è stato caratterizzato da diversi nodi complessi da sciogliere, soprattutto per quanto attiene il consuntivo delle opere diverse, in particolare per le opere iniziate sotto la precedente legislatura, facente capo alle due frazioni di Ludiano in particolare e di Semione. Altre particolari contingenze hanno suscitato parecchie sorprese di natura tecnico-contabile da una parte e strutturale-funzionale dall'altra, che hanno dovuto essere appianate, causando un sovraccarico temporaneo sia dei Servizi finanziari, sia dell'Ufficio tecnico – già di per sé sotto strutturato.

Il primo consuntivo in esame propone una maggiore entrata d'esercizio fissata in **CHF 279'145.22**, così composto:

Totale entrate correnti	CHF 10'154'722.86
./. Totale uscite correnti	<u>CHF 9'875'577.64</u>
Maggiore entrata d'esercizio	<u>CHF 279'145.22</u>

Per poter evincere il quadro complessivo del potenziale avanzo, scaturito dal primo anno d'esercizio del Comune di Serravalle, sono da notare le considerazioni al Capitolo 9 *Finanze ed imposte al conto n. 990.400.02 Sopravvenienze d'imposta*, in particolare per quanto concerne l'ammortamento prudenziale delle esposizioni debitorie a bilancio, dal *conto n. 112.01* (imposte da incassare 2005 e arretrati) al *conto n. 112.05* (imposte da incassare 2009). In effetti si tratta di un dato ricavato in modo molto prudente, anticipando lo sviluppo futuro del Comune, soprattutto per quanto attiene alla necessità di proporre gli investimenti aggregativi prioritari (ma non solo), prevedendo la riattivazione in futuro di potenziali incassi attualmente costituiti come riserva di liquidità prudenziale.

In allegato sono state riassunte le situazioni reali dei debitori per imposta, ricavate dai listati forniti dall'ufficio cantonale delle contribuzioni unitamente all'incasso effettivo realizzato. Per quanto concerne i dati fino al 2009 essi sono da ritenersi definitivi e quelli del 2010 attendibili. Per quanto concerne il 2011 e il 2012 essi possono subire variazioni considerevoli nel corso dei prossimi due anni.

La struttura finanziaria del Comune, benché carente di contribuenti particolarmente facoltosi, è da ritenersi comunque piuttosto stabile nel tempo. Le difficoltà legate alla contrazione del gettito fiscale, che attualmente sono fonte di preoccupazione per i grossi centri cittadini, beneficiari della situazione congiunturale favorevole degli anni passati, toccano in modo relativamente marginale il Comune di Serravalle, dato che la maggior parte del gettito è composto da persone fisiche.

Dobbiamo però essere coscienti che ci stiamo affacciando ad un periodo di forte ripresa degli investimenti. Entro la fine del corrente anno sarà possibile presentare il Piano Finanziario 2013-2016, che rivestirà per il Comune una grossa importanza, non tanto per i dati presentati (che di per sé sono comunque mutevoli a dipendenza delle situazioni contingenti), ma perché è ferma intenzione del Municipio di evincere un supporto di lavoro affidabile e versatile, affinché le decisioni inerenti la gestione finanziaria possano essere supportate da uno strumento strategico efficace e reattivo alle mutate condizioni strutturali ed economiche del Comune.

Per quanto attiene agli investimenti effettuati nel 2012 valgono le seguenti osservazioni:

Dettaglio Conto investimenti

- uscite investimenti	CHF 2'137'633.27
- entrate investimenti	<u>CHF 5'243'812.35</u>
- maggiore entrata investimenti	CHF 3'106'179.08

Dopo il Ristoro alpino di Dandrio, anche l'altra importante opera ancora in corso, e meglio il recupero del vecchio asilo comunale di Ronge, ha visto la conclusione dei lavori. Purtroppo varie dinamiche hanno portato il consuntivo finale a superare anche il credito suppletorio richiesto (totale CHF 950'000.00), ma restando comunque nel 10% concesso dalla legge (v. art. 168 LOC).

A livello amministrativo l'unione dei tre ex Comuni ha portato ad una totale riorganizzazione delle attrezzature informatiche a cui vanno aggiunti i costi per l'installazione e tutte le modifiche annesse alla rete.

Anche le opere per l'ampliamento della scuola dell'infanzia di Ludiano sono iniziate. Il credito era già stato concesso all'ex Comune e nel corso dell'anno sono state eseguite tutte le delibere inerenti l'opera. Si spera di poter terminare i lavori entro la fine del 2013. Attualmente una parte degli allievi sono stati spostati nella Casa San Carlo di Semione (l'altra nella SI di Malvaglia), adattata nel corso dell'inverno a poter accogliere una sezione d'asilo (vedi messaggio municipale separato). L'insediamento provvisorio è stato autorizzato con comunicazione 12 dicembre 2012 della Divisione della salute pubblica, ufficio di sanità, limitata a due anni scolastici fino al 30 giugno 2014. La struttura potrà accogliere al massimo 16 bambini.

Ha preso avvio l'opera di recupero delle "Vie storiche della transumanza", modulo del progetto Paesaggio Valle Malvaglia (PVM). L'esecuzione terminerà nel corso del 2013.

Dopo la presentazione del concetto generale, continua la moderazione del traffico su tutto il territorio per i vari comparti interessati (campagna Ronge, zona centro scolastico, strada cantonale a Semione e Ludiano). Dopo la bocciatura del relativo credito, si dovrà trovare una diversa sistemazione per la piazza a Malvaglia Chiesa.

E' stato pagato il primo acconto per le opere della nuova fermata del bus a Chiesa eseguite dal Cantone.

Il capitolo canalizzazioni è proseguito con l'esecuzione dei lavori sulla tratta nella zona di Ronge (lotto 3). A fine anno gli interventi sono praticamente conclusi anche se non eravamo ancora in possesso di tutte le liquidazioni finali. Sono stati terminati anche i lotti 8 e 9 eseguiti nella frazione di Ludiano. Per il prossimo anno sono previste altre progettazioni per i diversi cantieri che dovranno essere portati a termine a corto-medio termine.

Sono stati anche incassati sussidi per opere eseguite a Semione e Ludiano. I contributi di costruzione di Semione sono stati inseriti nel conto investimenti.

Per la sistemazione del territorio segnaliamo l'esecuzione delle opere per la premunizione caduta sassi a Murica ed il relativo incasso dei sussidi cantonali e federali stanziati.

Altra opera sicuramente degna di nota è quella inerente gli interventi selvicolturali eseguiti per la pulizia del riale Pocc a Semione. Questi lavori, già decisi dall'ex Comune in collaborazione con l'ufficio forestale 3° Circondario di Acquarossa, sono stati interamente assunti da Serravalle, sia a livello di costi che per l'incasso dei relativi sussidi. L'opera è per buona parte sussidiata e, tenendo in considerazione la vendita del legname a privati, si riassume nel modo seguente:

Totale costi	CHF 190'134.35
Sussidi federali	CHF 83'386.90
Sussidi cantonali	CHF 33'354.75
Vendita legname	<u>CHF 29'446.75*</u>
A carico del Comune	CHF 43'945.95

*incassati al 31.12.2012 CHF 5'490.00

Nel 2013 sono previsti interventi analoghi per il riale Séch sempre nella frazione di Semione. Il relativo messaggio separato spiegherà nel dettaglio costi e ricavi.

Diverse altre opere già precedentemente autorizzate sono state terminate nelle tre frazioni. Le liquidazioni finali sono elencate al punto 3 delle deliberazioni da eseguire da parte del Consiglio comunale per le opere d'investimento terminate.

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 macchine e attrezzature	CHF 32'956.65
Installazioni e rete informatica	CHF 22'786.15
Attivazione quota sociale BR Semione	CHF 200.00
Valorizzazione Castello di Serravalle	CHF 3'740.25
Parco veicoli e attrezzature esterne	CHF 33'150.00
Canalizzazione e sistemazione Piazza d'Armi	CHF 22'400.00
Aggiornamento e completazione piano regolatore	CHF 30'309.20
Partecipazione a progetti d'interesse regionale	CHF 30'000.00
TOTALE	CHF 175'542.25

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). Con il nuovo Regolamento comunale, il limite massimo complessivo annuo è stato fissato in 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 9'875'577.64
- entrate ordinarie	CHF 10'154'722.86
- maggiore entrata d'esercizio	CHF 279'145.22

Prima di entrare nel merito dei vari dicasteri, elenchiamo di seguito le poste, poi spiegate nel dettaglio, che maggiormente hanno determinato il risultato finale rispetto al preventivo:

• Onorari ed indennità Sindaco e municipali	+ CHF 18'032.00
• Stipendi e indennità al personale amministrazione	+ CHF 20'842.50
• Contributo cassa pensione amministrazione	+ CHF 16'831.40
• Sussidio cantonale stipendi docenti SI	+ CHF 35'481.00
• Partecipazione docente sostegno pedagogico	- CHF 17'184.10
• Sussidio cantonale stipendi docenti SE	+ CHF 30'711.00
• Contributo per anziani ospiti di istituti	+ CHF 41'186.95
• Contributo annuale casa anziani La Quercia	- CHF 18'000.00
• Indennità privativa SES (dedotto costi illuminazione)	+ CHF 25'968.11
• Sopravvenienze d'imposta reddito e sostanza	- CHF 116'883.25
• Partecipazione imposte sugli utili immobiliari	+ CHF 32'679.30
• Interessi passivi su conti correnti bancari	- CHF 14'504.95
• Interessi passivi debiti media e lunga scadenza	- CHF 35'159.59
• Correzione esercizi precedenti	- CHF 21'332.65

0. AMMINISTRAZIONE

001 Potere esecutivo e legislativo

001.300.04 Onorari ed indennità Sindaco e municipali CHF 88'032.00 (+ 25.7%)

Nel primo anno di gestione comunale, i numerosi impegni di rappresentanza e di elaborazione dei dossier pendenti - difficilmente quantificabili inizialmente - a carico del Sindaco e dei singoli capi dicastero hanno causato un superamento del preventivo iniziale (+ CHF 18'032.00).

002 Amministrazione generale

002.301.01 Stipendi e indennità al personale CHF 560'842.60 (+ 3.8%)

Gli stipendi riportati (vedi in particolare supplente a Semione), il pagamento delle vacanze accumulate dalla ex dipendente Cima e le indennità calcolate con le nuove disposizioni in vigore hanno determinato il risultato finale.

002.304.01 Contributi cassa pensione CHF 52'831.40 (+ 46.7%)

Come per gli stipendi, i dati riportati dagli ex Comuni e il loro relativo conguaglio modificano quanto preventivato. Anche l'inserimento della quotaparte del tecnico comunale (precedentemente inserito nel dicastero legato alla gestione del territorio) ne determina la spesa registrata.

002.317.01 Rimborso spese ai dipendenti CHF 4'052.30

La spesa maggiore è determinata dal rimborso per l'uso del veicolo privato da parte del tecnico comunale (CHF 3'528.20).

002.318.01 Spese postali e telefoniche CHF 31'242.55 (+ 15.7%)

Il primo anno del nuovo Comune ha portato ad una notevole mole di corrispondenza e di conseguenza creato una maggiore spesa per l'affrancatura e la spedizione. Le tasse per l'attivazione delle nuove linee telefoniche ed il relativo potenziamento degli impianti giustificano l'uscita globale.

002.318.03 Spese esecutive CHF 10'676.30 (+ 18.6%)

L'intimazione dei precetti esecutivi e l'emissione degli attestati di carenza beni determinano l'addebito di CHF 10'676.30. Per il 2012 sono state inviate 103 nuove esecuzioni.

002.318.05 Altre spese per servizi ed onorari CHF 32'056.70 (+ 28.2%)

L'uscita maggiore è data dal riporto di fatture pagate dagli ex Comuni (CHF 18'809.00). Il totale è composto essenzialmente da onorari ed indennità versati per prestazioni a terzi.

002.318.06 Onorari per consulenze CHF 56'698.85 (+ 26%)

L'incidenza maggiore è da addebitare in particolare al costo assunto dal nuovo comune per la revisione dei conti consuntivi di Ludiano per gli anni 2010 e 2011 (CHF 17'800.00). Segnaliamo altresì il versamento di CHF 9'300.00 alla ditta che ha funto da consulente nella fase preparatoria dell'aggregazione (Gruppo di lavoro).

002.431.01 Tasse di cancelleria CHF 15'179.90

Il maggior incasso è costituito dal riversamento sulla gestione corrente del saldo al 31 dicembre 2012 dell'incasso registrato per la vendita delle carte giornaliera. Dato che il rinnovo delle stesse parte unicamente al 1. di luglio, per il 2012 l'importo di CHF 9'861.10 tiene in considerazione l'incasso da luglio 2011 a giugno 2012 al netto del pagamento degli abbonamenti e delle relative licenze e l'incasso lordo della vendita di carte giornaliera da luglio 2012 a dicembre 2012.

009 Compiti non ripartibili

Nessuna osservazione particolare.

1. SICUREZZA PUBBLICA

110 Protezione giuridica

110.352.01 Part. spese Commissione tutoria regionale CHF 31'042.40 (+ 35%)

Il riparto dei costi per l'attività della commissione (ora Autorità regionale di protezione 17) è intimato dal Comune sede di Acquarossa e tiene conto della nuova situazione dovuta all'aggregazione. Il continuo aumento di casi da trattare e di persone che fanno capo a detto servizio giustificano la maggiore uscita rispetto a quanto preventivato. Nel totale di CHF 31'032.40 rientra anche il conguaglio 2011 sopportato per l'ex Comune di Semione pari a CHF 3'896.00.

111 Polizia

Per il 2012 non si è verificato lo scenario previsto con l'entrata in vigore della nuova Legge sulla collaborazione fra polizia cantonale e polizie comunali (adottata dal Gran Consiglio nel marzo 2011). Viene dunque confermato lo stipendio annuale per l'agente della polizia comunale ed i costi ad esso correlati.

111.437.01 Multe di Polizia CHF 880.00

Le prolungate assenze dell'agente comunale per malattia o infortunio hanno determinato l'esiguo incasso finale di CHF 880.00 (anziché CHF 5'000.00 preventivati).

111.437.02 Riparto entrate radar fisso CHF 44'564.45 (+27.3%)

La nuova convenzione che disciplina il riparto delle entrate causate dai diversi radar collocati nel Ticino ha portato nelle nostre casse l'importo di CHF 44'564.45. Tale entrata dev'essere prioritariamente impiegata per migliorare la sicurezza in particolare di pedoni e ciclisti.

114 Polizia del fuoco

114.352.01 Rimborso al corpo pompieri di Biasca CHF 84'127.35 (+ 5.6%)

La somma deriva dal conguaglio per Serravalle di CHF 73'074.65 e da quello di Ludiano per l'anno 2011 di CHF 11'052.70.

115 Difesa nazionale militare

115.352.01 Rimborso al Consorzio tiro Biasca-Malvaglia CHF 2'388.45 (- 31.7%)

Il saldo finale risulta dal conguaglio 2012 per il Comune di Serravalle di CHF 6'478.60, al quale viene accreditato il maggior versamento di CHF 4'090.15 versato nel 2011 dall'ex Comune di Malvaglia.

116 Difesa nazionale civile

116.352.01 Rimborso al Consorzio Pci Tre Valli CHF 50'403.25 (- 13%)

La minor uscita di CHF 7'596.75 rispetto al preventivo è da ricondurre in massima parte ad un accredito di CHF 5'159.30 quale minor conguaglio da riversare per il 2011 da parte dell'ex Comune di Malvaglia.

2. EDUCAZIONE

220 Scuole dell'infanzia

220.312.02 Consumo energia stabili CHF 9'117.15 (- 52%)

220.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti CHF 205'481 (+ 20.9%)

Da gennaio ad agosto l'importo dei sussidi versati era fissato in CHF 91'150.00 per ogni sezione con refezione e da settembre a dicembre lo stesso è diminuito a CHF 85'900.00. Le prime due rate erano ancora vincolate ai parametri fissati per gli ex Comuni, mentre la terza rata tiene in considerazione gli elementi imponibili per Serravalle.

21 Scuole pubbliche

221.318.02 Trasporto e accomp. allievi scuola elementare CHF 71'135 (+ 9.4%)

Nell'inserimento della posta a preventivo, dedotta dalla convenzione stipulata dall'ex Comune di Semione non si era tenuto in considerazione che la cifra concordata era indicata senza l'IVA. Sono stati anche versati i compensi ai docenti per l'accompagnamento degli allievi dalla stazione allo stabile scolastico (CHF 935.00).

221.319.01 Spesa mensa scolastica CHF 3'628.40 (- 27.4%)

Il costo a nostro carico di CHF 3'628.40 è determinato dalla fattura direttamente versata all'esercizio pubblico che si occupa della refezione di CHF 819.00 e soprattutto dal consuntivo dell'Associazione delle famiglie diurne del sopraceneri che si occupa ora sia dei costi di gestione sia del recupero presso le famiglie della relativa partecipazione. Il totale dei costi ammonta a CHF 6'096.45 dai quali vanno dedotti CHF 1'824.00 quale recupero delle famiglie. Bisogna inoltre ancora detrarre l'incentivo comunale per i costi di amministrazione già versati di CHF 1'463.05. Il saldo conteggiato dall'Associazione a nostro carico è di CHF 2'809.40.

221.352.02 Part. docente sostegno pedagogico CHF 37'315.90 (- 31.5%)

La decisione del Cantone di assumere i costi per i docenti del sostegno pedagogico a partire dal 1. settembre hanno diminuito il riparto a nostro carico intimato dal Comune di Biasca (CHF 37'315.90).

221.452.01 Rimborso docenti di sostegno pedagogico CHF 70'749.60 (+24%)

Anche in questo caso il rimborso da parte dei Comuni interessati sullo stipendio del docente di sostegno da noi anticipato è ridotto dal 1. gennaio al 31 agosto 2012. Il recupero si fissa in CHF 70'749.60.

221.461.01 Sussidi per i docenti scuola elementare CHF 419'289.00 (-6.8%)

Vale lo stesso discorso effettuato per la scuola dell'infanzia. In questo caso la minor entrata registrata (CHF 30'711.00) è da attribuire ad una diminuzione importante del versamento per ogni sezione da CHF 107'855 a CHF 91'800.00 e per un minor incasso di conguagli 2011 degli ex Comuni di CHF 13'653.00.

3. CULTURA E TEMPO LIBERO

Nessuna osservazione particolare.

4. SALUTE PUBBLICA

446 Servizio medico scolastico

446.351.02 Rimborso servizio dentario scolastico CHF 17'508 (+ 75%)

Oltre all'aumento delle cure e dei costi per gli allievi la spesa è determinata dall'assunzione dei conguagli degli ex comuni di Semione e Ludiano di CHF 3'102.15.

449 Altri compiti per la salute

449.318.02 Servizio autolettiga tre valli soccorso CHF 72'624.00 (+ 11.7%)

Il consuntivo finale comprende oltre al riparto per il servizio di autolettiga anche i conguagli 2011 di Semione e Ludiano per complessivi CHF 3'615.00, un corso di rianimazione eseguito a Semione di CHF 2'144.00 e il noleggio del defibrillatore ubicato sempre a Semione di CHF 1'550.00.

5 . PREVIDENZA SOCIALE

550 Assicurazione vecchiaia e superstiti

550.361.01 Contributi comunali ordinari AVS/AI/PC/AM CHF 380'309.00 (+ 2.8%)

Anche in questo caso la giustificazione del sorpasso a livello di consuntivo è riassunto nell'assunzione dei consuntivi 2011 degli ex Comuni per un totale di CHF 11'090.50.

557 Case per anziani

557.362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti CHF 483'186.95 (+ 6.9%)

Il finanziamento delle case per anziani è un'uscita decisamente importante per il nostro Comune. La maggior spesa di CHF 31'186.95 contabilizzata per il corrente anno indica l'aumento progressivo dei costi di gestione che il Comune è chiamato a coprire. Dato che si tratta del primo anno di vita di Serravalle la cifra esposta potrà subire delle modifiche quando sarà intimato il conguaglio finale, stimato in CHF 10'000.00.

Le convenzioni con istituti situati fuori Cantone che ospitano nostri domiciliati contribuiscono a far lievitare l'esborso.

557.365.01 Contributo annuale per la Quercia (CHF 18'000.--)

Per la loro gestione ordinaria, come da nuova convenzione stipulata, era previsto un contributo di CHF 18'000.00 annui a partire dal 2012.

Da informazioni assunte la convenzione entrerà in vigore unicamente a partire dal prossimo anno e di riflesso anche il relativo contributo.

558 Assistenza

558.361.01 Contributi per l'assistenza

Rispettano quanto indicato in sede di allestimento del preventivo.

6. TRAFFICO

662 Strade comunali

662.313.03 Acquisto lampadine e prestazioni illumin. pubblica CHF 15'366.85 (+ 28%)

Fatturazione per la preparazione e lo smontaggio dell'illuminazione natalizia e le molteplici sostituzioni di lampadine sul comprensorio comunale.

662.313.04 Costi illuminazione pubblica SES CHF 65'000.00

Non si tratta di un nuovo costo, bensì di una modifica tecnica nella contabilizzazione. Fino al 2011 infatti l'incasso della privata 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).

662.314.01 Manutenzione strade e piazze CHF 163'862.95 (+ 9.2%)

La manutenzione delle strade può essere quantificata in sede di preventivo ma può anche subire importanti variazioni indipendenti dalla nostra volontà. La spesa finale di CHF 163'862.95 deriva in modo importante dal costo scaturito per gli interventi d'urgenza eseguiti per ripristinare la strada verso Fontanée in valle Malvaglia pari a CHF 58'696.85.

662.315.01 Manutenzione attrezzature e veicoli CHF 32'033.60 (+ 60.1%)

L'ampliamento del parco veicoli ha come conseguenza logica una necessità adeguata di manutenzione. Gli interventi eseguiti sui mezzi da collaudare hanno fatto lievitare la spesa complessiva.

662.352.01 Partecipazione alle strade consortili CHF 76'394.55 (+ 9.1%)

Anche in questo caso la partecipazione annuale del Comune al Consorzio responsabile della manutenzione della strada per la valle Malvaglia e Pontirone può subire variazioni a dipendenza dell'impiego di personale, delle manutenzioni eseguite o meno e di altri fattori imputabili alle condizioni meteo. La quota a carico del Comune di Serravalle è confermata al 32%.

69 Altro traffico

La partecipazione dei Comuni al finanziamento della comunità tariffale Ticino-Moesano (CHF 6'755.--) e il trasporto pubblico regionale (CHF 49'202.--) sono in linea con i preventivi dei tre ex Comuni aggregati. La maggior spesa per la comunità tariffale è dovuta all'introduzione della tariffa integrata arcobaleno (TIA) dal 1. settembre 2012.

7. PROTEZIONE DELL' AMBIENTE e SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

771 Eliminazione delle acque luride

771.314.01 Manutenzione canalizzazioni CHF 10'498.25 (+ 90.8%)

Oltre alla normale manutenzione la posta in oggetto contempla anche l'onorario versato per l'allestimento del catasto degli allacciamenti nella frazione di Ludiano pari a CHF 5'319.00.

771.434.02 Tasse d'uso canalizzazioni CHF 54'795.75 (+ 9.6%)

Il consuntivo finale comprende anche le tasse d'uso non ancora emesse che saranno fatturate nei prossimi mesi.

772 Eliminazione rifiuti

Il presente capitolo rispetta le cifre inserite a preventivo. La gestione sempre attenta della problematica giustifica i dati finali. Come per le canalizzazioni anche l'emissione della relativa tassa sarà effettuata nel corso del 2013, dopo la ratifica del relativo Regolamento e l'emanazione dell'Ordinanza di applicazione.

775 Arginature

775.314.01 Manutenzione e pulizia argini e riali CHF 777.70

Non sono stati eseguiti interventi particolari nell'ambito della pulizia e manutenzione degli argini e riali, motivo per cui il costo è nettamente ridotto rispetto al preventivo (CHF 5'000).

778 Altra protezione dell'ambiente

Le fatture ed il recupero per il controllo degli impianti di combustione riporta cifre minime dato che nel corrente anno si è provveduto unicamente ad eseguire controlli residui. Per il 2013 si procederà al controllo di tutti gli impianti e di conseguenza si emetterà il recupero a carico del privato. La prevista cartoteca da allestire per gli impianti a legna è slittata al prossimo anno.

779 Sistemazione del territorio

Non vi sono osservazioni particolari. La posta 779.318.01 studi pianificatori non presenta uscite dato che per il corrente anno non si è proceduto a nessuno studio specifico per la sistemazione del territorio.

8. ECONOMIA PUBBLICA

880 Agricoltura

Il capitolo presenta cifre molto contenute, anche per il fatto che i previsti CHF 2'000.00 per la manutenzione dei canali agricoli non sono stati impiegati.

886 Energia

886.410.01 Indennità privata SES CHF 330'968.11 (CHF 240'000.00)

L'indennità versata dalla SES è stata divisa, come già spiegato nel capitolo del Traffico, tra costi per l'illuminazione e privata versata al Comune. L'incasso totale comprende anche i conguagli 2011 di Ludiano e Semione pari a CHF 71'422.40.

9. FINANZE E IMPOSTE

990 Imposte

Le imposte su reddito, sostanza, personale ed immobiliari (persone fisiche) utile e capitale (persone giuridiche) sono state valutate principalmente con i dati dei tre ex Comuni

dell'anno 2011. Si è quindi adattato il risultato con il moltiplicatore fissato per il 2012 (95 %). Come già ampiamente descritto nella parte dedicata alle premesse ed alla valutazione generale iniziale, è stato optato per un prudenziale ammortamento dei debitori per imposta in un momento finanziariamente favorevole, piuttosto che avanzare una strategia attendista, che comporterebbe un ulteriore aggravio dell'erario comunale in un momento di ripresa degli investimenti, prevista a partire dal secondo semestre 2013 fino alla fine della legislatura.

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

Persone fisiche – reddito e sostanza	CHF 2'420'000.00
Persone fisiche – imposta personale	CHF 31'500.00
Persone fisiche – imposta immobiliare	CHF 270'000.00
Persone giuridiche – utile e capitale	<u>CHF 205'000.00</u>
Totale	CHF 2'926'500.00

990.400.02 Sopravvenienze d'imposta

Il consuntivo negativo di CHF 96'883.25 (per rapporto alla previsione positiva di CHF 20'000.--) è da ricondurre alla decisione di scaricare tutte le imposte ancora da incassare fino all'anno 2007 (CHF 55'279.25). Le procedure d'incasso per gli anni arretrati protraggono notevolmente il recupero dello scoperto; viste le cifre residue rimaste a bilancio si è deciso di azzerare la loro esposizione. Eventuali incassi per il 2007 e precedenti saranno accreditati sul presente conto. Inoltre, sempre a titolo prudenziale e per evitare in futuro analoghi scarichi, si è diminuito di CHF 30'000.00 ciascuno i debitori d'imposta per gli anni 2008 e 2009.

992 Perequazione finanziaria

992.444.01 Contributo di livellamento CHF 1'821'744.00

992.444.02 Contributo oneri localizzazione geografica CHF 615'000.00

I due importi, fondamentali per il nostro Comune, erano già stati comunicati al momento dell'allestimento del nuovo preventivo di Serravalle, per cui non vi sono state sorprese al momento della valutazione.

993 Partecipazione alle entrate di altri enti pubblici

993.441.01 Partec. imposte di successione e donazione CHF 1'423.05

Gli incassi del presente capitolo sono riversamenti o quote destinate al Comune precedentemente incassate dal Cantone. Per il conto in questione l'accredito a nostro favore è stato inferiore alle previsioni fatte a suo tempo di CHF 10'000.00.

993.441.02 Partec. imposte sugli utili immobiliari (TUI) CHF 52'679.30 (CHF 20'000.00)

A testimonianza che queste partecipazioni non sono di facile previsione e che possono mutare di anno in anno in maniera importante, segnaliamo il maggior incasso dell'imposta TUI.

994 Gestione del patrimonio e dei debiti

994.312.01 Consumo energia stabili CHF 13'210.00 (+65%)

Il maggior onere per il consumo di energia per gli stabili patrimoniali è dato principalmente dalla partecipazione comunale all'impianto e consumo eseguito dalla ditta incaricata sul cantiere dell'ex asilo di Malvaglia (CHF 3'207.75).

994.321.01 Interessi passivi su conti correnti bancari CHF 35'495.05 (CHF 50'000.00)
994.322.01 Interessi passivi debiti media e lunga scadenza CHF 214'840.41 (CHF 250'000.00)

Il buon risultato a consuntivo (- CHF 14'504.95, rispettivamente - CHF 35'159.59) è da ricondurre al rimborso effettuato per alcuni prestiti tramite il contributo di risanamento di CHF 3 milioni versati dal Cantone ed il rinnovo di quelli scaduti a migliori condizioni di mercato.

994.330.01 Correzione esercizi precedenti CHF 8'687.40 (CHF 30'000.00)

La posta (esistente anche per i ricavi) è stata creata per contenere operazioni di rettifica o stralci di bilancio puntuali. Tali operazioni (stralcio quote BTR e rettifiche ex comune di Semione e Malvaglia) hanno causato un'uscita di CHF 8'687.40, inferiore a quanto previsto. Alle entrate – conto 994.436.01 – si sono verificate modifiche per un importo di CHF 19'805.65.

994.420.01 Interessi su conti correnti CHF 4'508.80

Gli interessi sul conto corrente postale prodotti dal versamento dei CHF 3 milioni che sono stati depositati prima della loro futura destinazione e la liquidità vincolata presso un conto corrente della BR di Acquarossa destinata a finanziare opere d'investimento hanno portato il saldo finale in oggetto.

994.421.01 Interessi di mora su imposta CHF 20'868.65 (+39.1%)

Questa posta riflette in parte le conseguenze dell'attuale situazione economica. Infatti sempre più contribuenti chiedono di poter saldare le imposte in modo rateale e dilazionato su diversi mesi. Questa situazione ha portato ad incassare nel 2012 CHF 20'868.65 di interessi di mora.

994.421.02 Interessi su prestito ACAP CHF 43'750.00 (-20.4%)

Gli interessi sono stati calcolati su una media del debito dell'AAP verso il Comune, tenendo in considerazione il mancato incasso delle tasse che saranno emesse unicamente nel prossimo anno.

994.423.02 Affitti occupazione casermetta CHF 20'196.50 (+34.6%)

Dopo il fallimento della BTR la cancelleria comunale si è di nuovo occupata della gestione degli stabili a Orino. Il buon andamento è costituito soprattutto dalla presenza di due corsi delle aziende forestali che hanno portato a fatturare CHF 7'928.00 dei CHF 20'196.50 consuntivati.

999 Spese non ripartibili

Gli ammortamenti rispettano quanto indicato in sede di preventivo, con l'aggiunta dei CHF 10'000.00 inseriti dopo lo stralcio dell'importo a bilancio delle quote versate a suo tempo alla BTR. Gli importi sono altresì stati corretti con l'aggiunta dei centesimi dove richiesto.

Crediti per imposte

Nel capitolo finanze e imposte abbiamo già spiegato gli scarichi effettuati per gli anni 2007 e retro e quelli inerenti gli anni 2008 e 2009. In allegato vengono presentate le tabelle

relative all'emissione ed incasso delle imposte per gli anni 2008-2011 che indicano una probabile sopravvenienza costante rispetto alle cifre consuntivate.

Bilancio

Anche il bilancio ha ripreso i saldi dei tre ex Comuni al 31 marzo 2012. Si è provveduto in seguito ad eseguire quelle rettifiche o assestamenti risultanti dalla verifica eseguita a suo tempo con l'organo di revisione. Una parte di liquidità è stata versata su un conto corrente e potrà essere usata per saldare fatture del conto investimenti senza dover far capo ai più onerosi conti preposti. Si è provveduto a chiudere libretti ancora esistenti i cui scopi sono esauriti e non possono più esistere su depositi bancari. Quelli rimasti sono stati estinti ad inizio 2013.

Al passivo i conti correnti o prestiti fissi azzerati sono stati rimborsati usando i CHF 3mio del contributo versato dal Cantone per Serravalle. Sempre grazie alla buona liquidità esistente i conti correnti che finanziano opere di investimento sono stati quasi azzerati.

Alleghiamo al presente messaggio una tabella che riassume i dati storici di bilancio al 31 dicembre 2011. Essa vuole rappresentare la situazione dei singoli Comuni nel confronto con un'ipotetica somma di bilancio iniziale al 1. gennaio 2012 per rapporto ai valori riportati nel bilancio iniziale di Serravalle al 1. aprile 2012 già approvato in data 17 dicembre 2012 dal lodevole Consiglio comunale.

Scarico opere d'investimento terminate

Con le modifiche apportate all'art. 155 cpv. 3 LOC della Legge organica comunale riferite al conto degli investimenti, il legislativo deve dar scarico al Municipio delle opere concluse nella risoluzione finale di approvazione dei conti consuntivi.

Segnaliamo in particolare il risanamento dello stabile ex asilo comunale (ora Atelier Titta Ratti) che pur oltrepassando il credito concesso rientra nell'ulteriore 10% previsto dalla legge. Stesso discorso vale per le canalizzazioni realizzate per la fase 8 e la sistemazione di alcune zone a Ludiano. Tutte le oltre opere rientrano nei crediti concessi.

Azienda Acqua Potabile (AAP)

Il presente consuntivo per l'AAP come azienda municipalizzata è il primo e anche l'ultimo, dato che a partire dal 1. gennaio 2013 la stessa è stata sciolta e assunta nel dicastero 7, servizio approvvigionamento idrico del Comune. Il risultato d'esercizio si fissa con una maggiore entrata di CHF 17'973.31 contro i CHF 34'193.00 preventivati.

Per le spese per l'analisi dell'acqua (770.318.03 – preventivo CHF 5'000.00) sono stati spesi CHF 9'422.65, riconducibili ai molteplici controlli a cui siamo confrontati e soprattutto alle continue verifiche nel periodo di non potabilità dell'acqua della frazione di Semione (settembre 2012 – gennaio 2013).

Sono stati addebitati anche i non previsti premi assicurativi (770.318.07) dato che dopo gli importanti lavori eseguiti bisognava adattare la polizza generale del Comune all'attuale situazione.

Gli interessi sono stati superiori alle previsioni (770.321.01 e 02 – 15'000.00) dato che per gli ex Comuni di Semione e Ludiano esistevano dei conti correnti (ora rimborsati) e dei prestiti fissi non ancora scaduti che incidono sul risultato finale (CHF 30'255.01).

Le perdite su tasse d'uso (770.330.01) sono dati riportati come saldo al 31 marzo 2012 degli ex Comuni che sono già stati certificati durante la precedente revisione. Si tratta di tasse non più esigibili (partenze, decessi, ecc.) che sono stati stralciati dai rispettivi conti debitori.

Come per la tassa rifiuti, anche l'emissione delle tasse d'uso 2012 saranno emesse solamente nel 2013, dopo approvazione del Regolamento e relativa Ordinanza municipale. La cifra esposta rispecchia il preventivo dato che non si hanno ancora dati definitivi.

Al capitolo investimenti segnaliamo la fine dei lavori della fase 9 della frazione di Ludiano e praticamente anche per le opere del lotto 3 a Malvaglia Ronge.

E' pure ai lavori conclusivi il risanamento della vasca in zona Prestinaio e sono iniziati quelli della sostituzione della condotta di Pianezza e nuclei limitrofi nella frazione di Malvaglia.

L'uscita per il potenziamento dell'acquedotto nella campagna di Ludiano (CHF 16'141.70) è una partecipazione dei lavori eseguiti al nuovo ponte di Motto (passaggio tubazione).

Anche per l'AAP tutti i saldi sono stati certificati dall'organo di revisione al 31 marzo 2012. La differenza strutturale di bilancio di CHF 2'187.44 riporta, come per il Comune, il saldo delle operazioni effettuate nei primi tre mesi dell'anno dai singoli ex Comuni.

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

1. E' approvato il Messaggio municipale no. 19 relativo ai conti consuntivi del Comune per l'anno 2012 che chiudono con una maggiore entrata di CHF 279'145.22.
2. Sono approvati i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile che chiudono con una maggiore entrata di CHF 17'973.31.
3. Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti per opere d'investimento con conseguente scarico al Municipio:

Oggetto	MM	Credito concesso	Consuntivo lordo	Residuo/sorpasso
Risanamento stabile ex asilo	309/11	950'000.00	1'009'106.03	+ 59'106.03
Sist. impianto elettrico Casa S. C. 5/11		50'000.00	28'798.85	- 21'201.15
Risanamento interno Casa S. C. 2013		83'828.60	83'828.60	0.00
Sist. diverse zone Ludiano	09/11	84'000.00	86'077.95	+ 2'077.95
Opere premunizione Murica	310/11	170'000.00	168'796.35	- 1'203.65
Canalizzazione fase 8 Ludiano	03/10	545'000.00	581'402.45	+ 36'402.45
Sost. acquedotto fase 8 Ludiano	02/09	490'000.00	247'683.50	- 242'316.50
Canalizzazione fase 9 Ludiano	02/11	557'000.00	420'211.79	- 136'788.21
Sost. acquedotto fase 9 Ludiano	02/11	159'000.00	90'323.86	- 68'676.14

Con ossequio.

Per il Municipio:

Il sindaco
Bianchetti L.

Il segretario
Andreoli C.