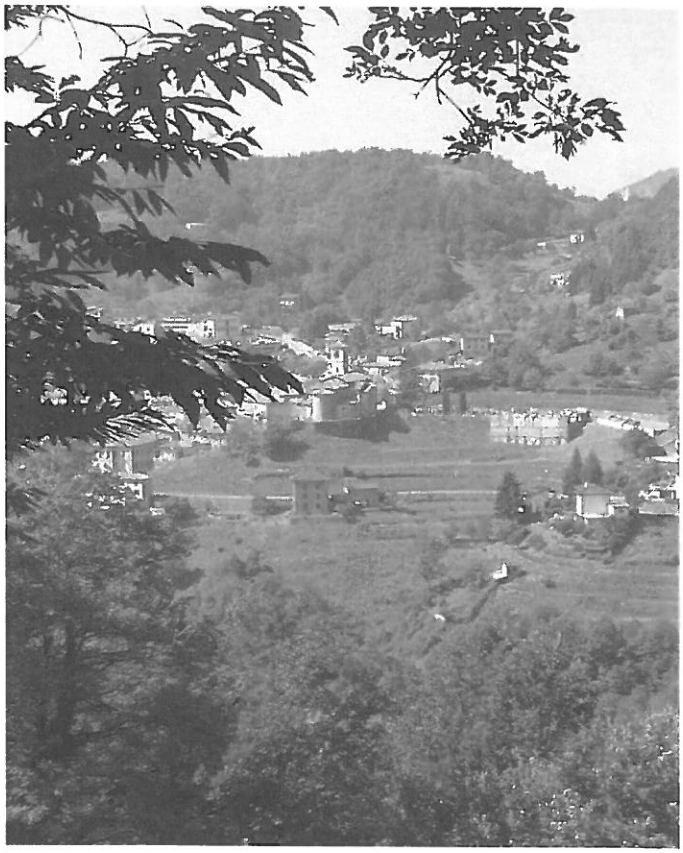
COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

PREVENTIVO



2014

Arogno, 6 novembre 2013
Ris. Mun. 04.11.2013, no. 792

CP 71 - CH - 6822 Arogno
Tel. 091 649 74 37 - Fax. 091 649 90 79
comune@arogno.ch - www.arogno.ch

PREVENTIVO COMUNE DI AROGNO GESTIONE 2014

Indice

OGGETTO	PAGINA
Messaggio Municipale n. 16/2013	1
Riassunto del preventivo	24
Ricapitolazione preventivo per genere di conto - riassunto	25
Ricapitolazione preventivo per genere di conto	26
Preventivo – ricapitolazione	30
Preventivo	31
Gestione corrente – ripartizione funzionale	53
Ricapitolazione conto investimenti per genere di conto – riassunto	56
Ricapitolazione conto investimenti per genere di conto	57
Conto investimenti – ricapitolazione	59
Conto investimenti	60
Conto investimenti – ripartizione funzionale	67
Tabelle degli ammortamenti	69

COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

Arogno, 6 novembre 2013 /iw
Ris. Mun. 04.11.2013, no. 792

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 16/2013 CONCERNENTE IL PREVENTIVO DEL COMUNE PER L'ANNO 2014

Commissione d'esame: Commissione della gestione

Gentile Signora Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunali,

Premessa

Vi sottoponiamo per esame il preventivo per l'anno 2014. Il preventivo è il documento che permette all'esecutivo di programmare le attività dell'anno e di pianificare gli interventi più importanti.

Grazie alle linee direttive il Municipio riesce a determinare il programma operativo, fissare le scadenze e nel contempo tenere costantemente sotto controllo i movimenti della gestione corrente, almeno per quanto riguarda le relativamente poche voci che competono all'esecutivo.

Come nostra consuetudine continueremo nel nostro costante impegno a favorire il necessario dibattito in sede di Consiglio comunale informando costantemente i membri del Legislativo, fornendo loro tutte le informazioni necessarie sulle varie tematiche che andremo ad affrontare.

Solo favorendo il dibattito e il confronto delle singole idee riusciremo a mantenere un'elevata capacità amministrativa autonoma che torna in ultima analisi ad esclusivo vantaggio della cittadinanza.

Contenimento dei costi

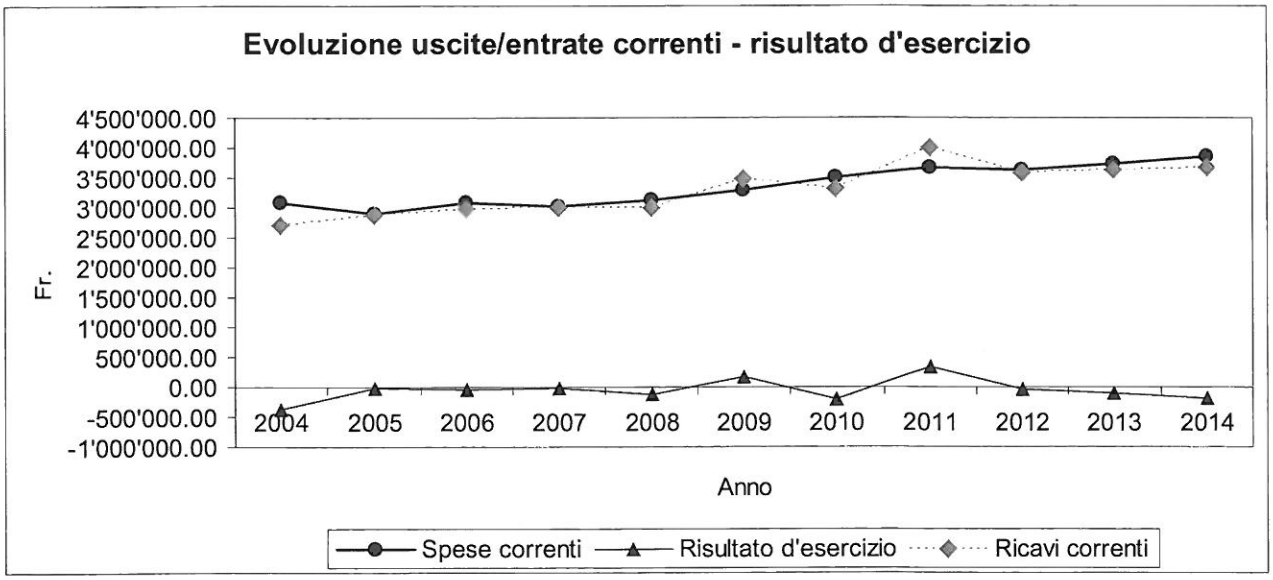
Rimane l'obiettivo primario per quanto concerne la gestione corrente, anche se l'impatto dei recenti investimenti effettuati comincerà ad incidere nelle finanze comunale a partire dal 2014.

Con l'elaborazione del preventivo 2014 siamo riusciti a contenere il disavanzo in Fr. 190'911.00 ossia solo Fr. 34'197.00 in più rispetto al preventivo 2013.

La situazione di disavanzo oltre ad essere dovuta alla riduzione del moltiplicatore comunale di ben 5 punti, é in buona parte dovuta alle misure di ribaltamento oneri sui Comuni, ossia all'aumento delle aliquote sui trasporti, riduzione dei sussidi al ramo educazione, aumento dell'aliquota quale partecipazione comunale al finanziamento delle assicurazioni sociali, aumento dell'aliquota di partecipazione comunale nel ramo assistenza sociale. Queste voci incidono sulle finanze di tutti i Comuni ticinesi, tuttavia da questi aggravi il Cantone ha previsto che vi saranno delle misure che andranno invece a sgravare i Comuni (effetti indiretti positivi) non elencabili ma già inglobate nelle misure di risanamento cantonali. Queste misure di sgravio andranno a ridurre di circa 28 mila franchi il totale di sgravio complessivo che era stato previsto nel 2013 per il nostro Comune. I dettagli nei singoli rami.

Pur senza precludere l'efficienza dei servizi e delle attività offerte, una corretta gestione delle spese correnti porta al miglioramento dell'autofinanziamento, diminuendo così le necessità di far capo ai capitali dei terzi.

Le entrate finanziarie sono state calcolate tenuto conto dei dati attualmente in nostro possesso e dei dati di crescita fornitici dal Cantone. Si tenga presente che l'ultimo gettito accertato è quello del 2010, mentre stiamo allestendo i dati per il 2014, quindi con 4 anni di differenza.



Potenziamento dei servizi e nuove opportunità

Il preventivo 2014 conferma la volontà di mantenere la qualità dei servizi fin qui offerti.

Gli aspetti finanziari del preventivo 2014

Tra le componenti che determinano il risultato d'esercizio, quelle relative agli ammortamenti amministrativi sono sicuramente tra le più importanti.

Gli importanti investimenti eseguiti negli ultimi anni portano ad un carico in gestione corrente degli ammortamenti amministrativi e degli interessi sul capitale dei terzi.
Oltre a questi aspetti siamo confrontati ogni anno con nuove misure adottate dal Cantone, che vanno sempre più a gravare sulle finanze dei Comuni.

L'evoluzione

L'ausilio del piano finanziario ci permette di tenere sotto controllo gli effetti sulla gestione corrente dei vari investimenti, manteniamo costante il controllo e il contenimento della spesa, relativamente a quanto ci compete.

Come lo scorso anno abbiamo attribuito un importo per la Polizia, infatti secondo la legge LCPol, i Comuni sono chiamati a finanziare i costi di sicurezza conseguenti l'assolvimento di compiti di polizia di loro competenza.

Fatte queste necessarie premesse entriamo di seguito nel merito dei singoli capitoli del preventivo.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

110 Potere legislativo ed esecutivo

Nessun cambiamento per quanto riguarda le indennità ai Municipali.

Si è deciso di mantenere il finanziamento ai partiti politici, attribuito proporzionalmente al numero dei seggi in Consiglio Comunale dei singoli partiti o gruppi.

111 Amministrazione generale

Purtroppo, nel giugno 2013 il nostro stimato Segretario comunale, *Alessandro Vanini*, ci ha improvvisamente ed inaspettatamente lasciati. Con questa perdita, oltre al vuoto che ha lasciato come persona e amico, ha lasciato un vuoto anche nell'amministrazione comunale. Infatti il personale ha dovuto farsi carico da subito di un maggior onere lavorativo, e la signora *Ilaria Wallimann*, alle nostre dipendenze già dal 2009 al 40%, è stata nominata Segretaria facente funzione a partire da luglio 2013, essendo in possesso dell'attestato di abilitazione alla carica di Segretario comunale.
Il Municipio, dopo un'attenta riflessione, e supportato anche dal proprio consulente amministrativo, ha intenzione di nominare la signora Wallimann Ilaria quale Segretaria comunale al 60% tramite la pubblicazione del relativo bando di concorso, a partire dal 1. gennaio 2014, il periodo di prova è comunque di 1 anno dal

momento dell'assunzione, la situazione lavorativa così proposta, sarà poi da valutare alla fine del 2014.
Inoltre verrà pubblicato un concorso per l'assunzione di un impiegato contabile al 50%, volto a coprire le mansioni che finora svolgeva la signora Wallimann, ed affidargli altri compiti amministrativi.

Considerato quanto sopra, segnaliamo di seguito le voci degli stipendi che subiranno una variazione confronto il 2013. Ricordando che tutti gli stipendi sono stati calcolati tenuto conto delle disposizioni e delle indennità previste dal ROD:

Stipendio segretario (111.301.00): per il 2014 la cifra a preventivo è indicata secondo la percentuale lavorativa del 60%, e con una posizione inferiore della scala degli stipendi rispetto al nostro Segretario precedente.

Stipendio impiegato contabile: (111.301.03): in questa voce abbiamo inserito una cifra indicativa di fr. 30'000.— pro rata, considerata la classe minima degli stipendi per la voce "contabile" prevista dal ROD.

Contributi cassa pensioni (111.304.00): la posta è diminuita matematicamente, in rapporto alla diminuzione della massa salariale assicurata per il 2014. Tuttavia già con i Preventivi 2013 avevamo paventato l'intenzione di valutare altre compagnie assicurative che abbiano minori costi non solo per il datore di lavoro, ma anche per i dipendenti.

Anche le altre poste (contributi AVS/AD, assicurazione infortuni e assicurazione malattia), subiscono variazione come sopra citato.

Recupero prestazioni a AAP per amministrazione (111.436.07): il ricavo è stato adeguato in rapporto all'aumento della percentuale di lavoro del tecnico comunale, ora al 100%, ed alla sua presenza più marcata nei cantieri. Inoltre gli verrà affidata la gestione dell'Azienda Acqua Potabile.

Non ci sono particolari osservazioni riguardanti le altre voci.

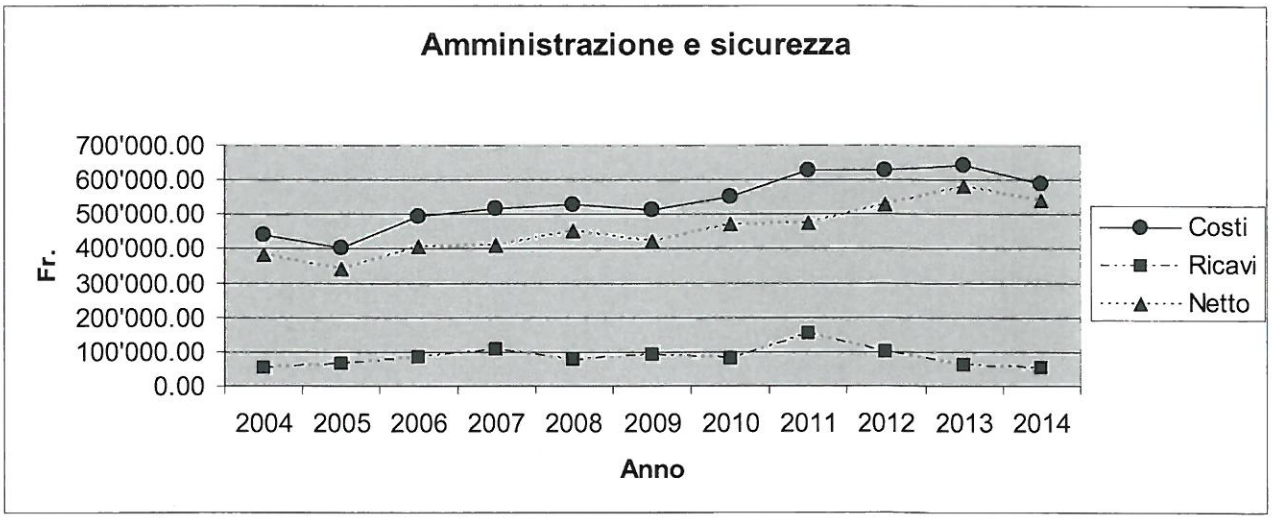
115 Sicurezza pubblica

Ricordiamo come consuetudine che questo capitolo contiene alcune voci di spesa difficilmente preventivabili e che dipendono da fattori esterni. Ci riferiamo in particolare all'onorario per l'aggiornamento della mappa (115.318.01), il cui valore di spesa dipende dal numero e dal tipo di transazioni avvenute sul territorio comunale. Si tratta in sostanza dell'onorario del geometra ufficiale, che viene in parte sussidiato ed in parte fatturato ai proprietari interessati (conto n. 115.431.00).

115.311.00: materiale e installazione per prevenzione incendi: abbiamo ridotto leggermente la voce di spesa, ritenuto che per gli idranti sarà allestito un piano di sostituzione mediante la redazione di un apposito messaggio.

1 15.318.03: riprendiamo la voce "completamento misurazione catastale", malgrado che al momento della redazione del presente atto non abbiamo ancora ricevuto alcuna richiesta di versamento. Ricordiamo che si tratta degli oneri derivanti dalla "Mu93", ossia dell'adeguamento della misurazione catastale. Questa spesa deriva dal completamento della misurazione catastale secondo i nuovi criteri, introdotti appunto con la MU93. Questo comporta una spesa quantificabile in ca. Fr. 30'000.- ripartiti su 3 anni. La spesa ci sarà addebitata direttamente in conto corrente Stato-Comuni e non è necessaria l'approvazione del Legislativo, ritenuto che la competenza per legge è federale e che le spese devono essere assunte dai Comuni.

1 15.352.01: come per il 2013 confermata la partecipazione al Corpo pompieri Melide, il cui pro-capite è stimato a Fr. 16.-.



EDUCAZIONE

220 Scuola dell'infanzia

Sono leggermente superiori le spese per la scuola dell'infanzia.

220.302.02-03: preventivati secondo ROD gli stipendi delle docenti.

220.304.00: i contributi alla cassa pensioni hanno subito un aumento viste le misure di risanamento attuate dal Cantone nel 2013. In questo caso non è possibile valutare un cambiamento della cassa.

220.311.00: acquisto mobilio e attrezzature: è stato inserito un importo indicativo di fr. 1'000.— per un eventuale acquisto di mobilio o attrezzature per la scuola dell'infanzia.

221 Scuola elementare

Non sono previsti cambiamenti di rilievo per quanto attiene alla statistica degli allievi e pertanto si dovrebbe poter garantire il mantenimento delle 3 sezioni.

Stipendi: vale quanto già indicato per la scuola dell'infanzia.

Contributi cassa pensioni (221.304.00): vale quanto già anticipato per la scuola dell'infanzia.

Materiale scolastico (221.310.00): la spesa è stata diminuita ritenuto che debba essere utilizzato il materiale già in giacenza.

Scuola fuori sede (221.317.01): si conferma la volontà di promuovere nuove possibilità di uscita e nuove attività sportive, anche invernali.

Manifestazioni e attività creative (221.317.02): è stata mantenuta questa voce con l'intenzione di registrare le attività collaterali e le varie manifestazioni organizzate dall'istituto scolastico.

Contributo mensa allievi (221.365.00): si mantiene il contributo comunale alla mensa per gli allievi delle scuole, promossa dal Gruppo genitori con la collaborazione dell'Associazione famiglie diurne, e che riscuote un buon successo, ad oggi infatti si può indicare una media settimanale di 18 bambini che usufruiscono del servizio. Rimane inteso che il Municipio vigila sui costi della mensa e sull'evoluzione del numero dei partecipanti, riservandosi di discutere nuovamente dell'argomento nel caso si osservasse una crescita dei costi e/o una diminuzione del numero dei partecipanti che facciano crescere ulteriormente la partecipazione del Comune. Si osservi che, oltre al Contributo comunale, il Municipio ha destinato alla mensa anche il contributo cantonale secondo la Legge sulle famiglie (conto n. 332.361.04), importo che viene versato nella misura del 50% direttamente all'Associazione famiglie diurne. Facciamo notare che se il Municipio non si avvale della facoltà di destinare il 50% del contributo ad un'associazione riconosciuta, l'intero importo (conto n. 332.361.04) andrebbe comunque versato al Cantone.

Si ricorda infine che le prestazioni dei docenti speciali, ossia di educazione musicale e di educazione fisica, non sono sussidiate dal Cantone, in quanto di esclusiva competenza del Municipio. Non riteniamo però di rinunciare a queste prestazioni.

Al momento dell'allestimento del presente messaggio, segnaliamo che il Municipio sta allestendo le bozze per i nuovi regolamenti riguardanti l'istituto scolastico.

222 Corsi extra scolastici

Confermata anche per il 2014 l'intenzione di mantenere i corsi extra scolastici, organizzati in collaborazione con il Gruppo genitori. I corsi riscuotono un ottimo successo di partecipazione.

223 Altre scuole

Nessuna osservazione.

225 Culto

Confermato l'importo a Fr. 1'000.- a favore della Parrocchia.

226 Cultura
228 Commissione Culturale

Il Municipio conferma anche per il 2014 l'importanza alle attività culturali, tanto da lasciare ampio e meritato spazio alla locale Commissione culturale. Si conferma il sostegno finanziario del Comune, che si aggiunge ai fondi distribuiti dalla NCKM SA, che per il 2014 ammonteranno a ca. Fr. 14'500.-.
Dal 2014 è stato creato un nuovo gruppo di conti (228) con il titolo Commissione culturale, nel quale sono stati semplicemente spostati i conti relativi alle manifestazioni sponsorizzate dalla NCKM. Questa operazione prettamente contabile è volta alla verifica immediata della differenza rimanente a carico del Comune. Il totale della posta non dovrà superare la cifra di Fr. 30'000.--.

227 Biblioteca comunale

Riveste pure particolare importanza in ambito culturale la presenza sul territorio della biblioteca comunale Mo. Rino Cometta.

229 Attività sportive

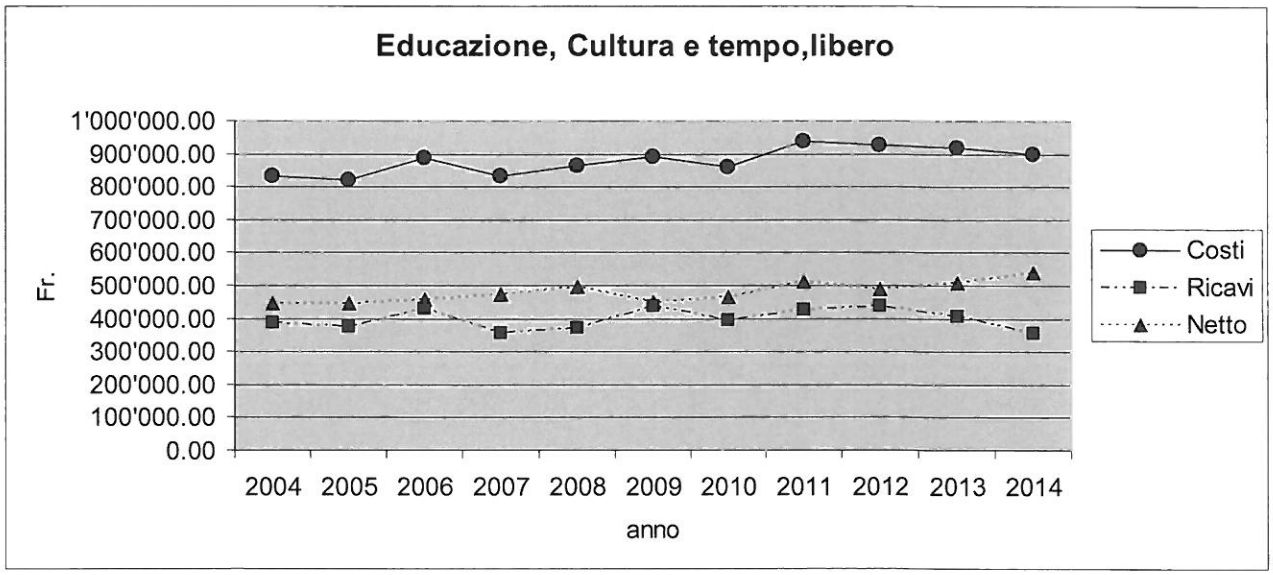
Contributo attività giovanili (229.365.04): si vuole continuare il "progetto Midnight", in collaborazione con i Comuni che fanno capo alla scuola media di Riva S. Vitale, che ha riscosso negli scorsi anni un ottimo successo. Si tratta infatti di un importante progetto che consiste nel coinvolgimento di giovani in attività sportive che sono organizzate il sabato sera nella palestra di Riva S. Vitale. Lo scopo di questo progetto oltre che a proporre loro delle attività interessanti, è anche quello di cercare di contrastare i problemi del disagio giovanile.

Contributo società cacciatori e pescatori: dal 2014 il Municipio ha deciso di concedere un sostegno finanziario anche a queste società presenti sul territorio arognese, e che adempiono alle condizioni stabilite del Municipio per l'ottenimento

di contributi, ossia affiliazione ad una federazione cantonale, presentazione di un programma d'attività e di un resoconto finanziario della loro società.

230 Tempo libero

Nessuna osservazione



SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE

330 Salute pubblica

330.309.00 si mantiene a preventivo una cifra per il noleggio dell'apparecchio per la defibrillazione precoce. Nel corso del 2014 non sono previsti corsi di aggiornamento.

Servizio autoambulanza (330.318.01): la cifra interessante il servizio autoambulanza è stata inserita tenuto conto delle indicazioni dei responsabili del servizio.

332 Previdenza sociale

(332.301.00): lo stipendio dell'operatrice sociale è stato adeguato secondo ROD.

Mercede (332.01.01): questa posta è destinata alle mercedi dei rappresentanti e dei curatori.

Autorità regionale di protezione (332.318.00): nel corso del 2013 la "Commissione Tutoria Regionale" ha modificato i suoi statuti, diventando "Autorità regionale di protezione", il contributo contempla ora unicamente la cifra destinata alla gestione dell'Autorità regionale. L'importo caricato a questa voce ci è stato comunicato da

parte dell'Autorità regionale di protezione 4 (ARP), al quale il nostro Comune fa capo.

L'Autorità regionale di protezione opera sul comprensorio definito dal Consiglio di stato. Ogni comune del comprensorio designa un proprio delegato con il compito di monitorare, vigilare, raccogliere le richieste locali e trasmetterle all'ARP.

Partecipazione comunale costi AM/PC/AVS/AI (332.361.00): con il preventivo 2014 l'Autorità cantonale ha voluto adottare una misura a risanamento delle finanze cantonali, ribaltando ai Comuni un sacrificio finanziario, tenuto conto della buona salute delle finanze comunali a livello cantonale. Il messaggio sul preventivo 2014 del Cantone prevede uno sforzo quantificabile in 20 milioni di franchi. La misura adottata inciderà con l'aumento dell'aliquota sul gettito differenziata (per il nostro Comune che fa parte della fascia media sarà di + 1.35% . Quantificabile in circa fr. 225'000.— totale annuo).

Contributo anziani ospiti d'istituti (332.361.01): il contributo cantonale per gli ospiti d'istituti è stato calcolato sulla base delle indicazioni forniteci dal DSS.

Contributi assistenza sociale (332.361.02): pure contenuta nelle misure di contenimento della spesa cantonale l'aumento del 5% della percentuale di partecipazione del Comune alle spese assistenziali degli assistiti domiciliati nel Comune.

Contributo collocamento minorenni (332.361.03): adeguata la cifra del collocamento minorenni secondo quanto stabilito dalla LFam.

Provvedimenti di protezione LFam (332.361.04): la cifra è nella misura del 50% destinata al finanziamento dell'Associazione famiglie diurne che organizza la mensa per gli allievi di Arogno. Il restante 50% è da versare al Cantone.

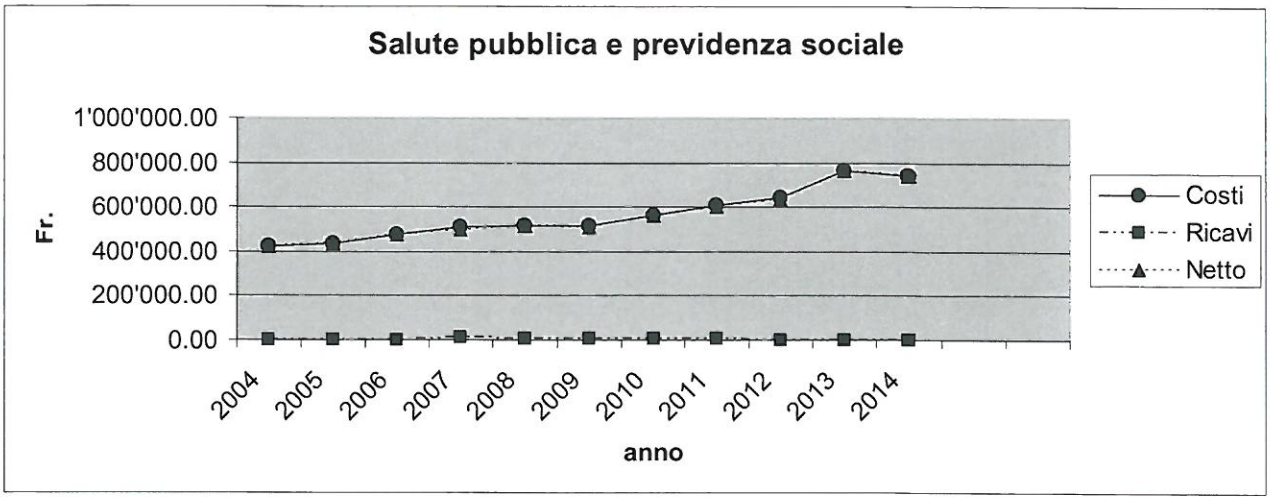
Contributo aiuti agli investimenti Tusculum (332.361.05): previsto nell'ambito della convenzione il contributo di Fr. 5.- per giornata di presenza per finanziare la nuova struttura. Il contributo sarà compensato in futuro a livello di ricaduta economica sul Comune (nuovi posti di lavoro con conseguente aumento dell'introito fiscale).

Contributi per il SACD (332.365.00): anche il contributo per i servizi cure a domicilio (SACD) è stato calcolato su indicazioni del DSS, così come quello per i servizi d'appoggio (332.365.01).

Mantenimento anziani a domicilio (332.366.01): questa voce è stata creata sulla base delle indicazioni del DSS. Introdotta a partire dal 2013, si stima un contributo pari ad un importo di circa 17.55 fr. per abitante, sulla base della popolazione 2011.

Contributo alle persone in difficoltà (332.366.02): si tratta della volontà del Municipio di mettere a disposizione qualche fondo a favore delle persone in difficoltà. Infatti per esempio alcune persone anziane riescono a far capo alla prestazione complementare, che va a soddisfare il minimo vitale, altre, non riescono a far capo a questa prestazione, magari perché proprietari di un immobile. Si vuole pertanto

dare la possibilità a queste persone, e anche più giovani, di superare un momento di difficoltà mediante una prestazione comunale puntuale e mirata. Le modalità dovranno essere ancorate in un Regolamento che provvederemo a studiare e a sottoporre al vostro esame.



COSTRUZIONI E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

440 Strade e aree pubbliche

Stipendi (440.301): sono stati adeguati secondo ROD gli stipendi degli operai.

Stipendi operai avventizi (440.301.02): è stata adeguata la cifra per le assunzioni a titolo ausiliario, che vengono effettuate nel periodo estivo (studenti) o in caso di eventi particolari.

Indennità servizio civile (440.301.04): Il Servizio Civile di Rivera ha attribuito al nostro Comune 2 civilisti. Si propone il mantenimento di questa opportunità data ai giovani. L'impiego effettivo dipenderà anche dalla disponibilità di quest'ultimi che devono annunciarsi.

Contributi Cassa pensioni (440.304.00): Vale quanto già spiegato nell'analoga voce nel dicastero amministrazione.

Illuminazione pubblica (440.312.00): ad oggi possiamo affermare che il servizio effettuato da AIL SA nell'ambito del nuovo mandato all'AIL SA riguardante l'illuminazione pubblica funziona in maniera soddisfacente.

Manutenzione strade e aree pubbliche (440.314.00): non è stata toccata la posta riguardante la manutenzione delle strade e delle aree pubbliche. Questa voce

contempla infatti unicamente le manutenzioni ordinarie, ritenuto che per lavori di manutenzione straordinaria si farà capo alla voce investimenti. Eventi straordinari non sono contemplati a preventivo e saranno giustificati nel caso si dovessero presentare.

Servizio calla neve e sale (440.314.01): questa voce è sempre di difficile previsione, in quanto dipende sempre dalle condizioni meteo per l'anno futuro, freddo, gelo e nevicate. Non avendo a disposizione dati in questo senso, per l'importo inserito indicativamente a preventivo ci si è basati sulla media di spesa effettuata gli anni precedenti, cercando di essere ottimisti nell'indicazione della cifra.

Leasing furgone (440.316.00): Considerato che il furgone Toyota attualmente in dotazione alla squadra esterna, oltre ad essere vetusto (messa in circolazione anno 1991), nel corso del 2014 sarà convocato per il collaudo, il Municipio ha intenzione di procedere con l'acquisto di un nuovo furgone, adottando per l'acquisto la formula del leasing ed ascrivendo il costo alla gestione corrente. Indicativamente per l'anno 2014 abbiamo caricato un importo di fr. 12'000.-

442 Stabili comunali amministrativi

Stipendio personale di pulizia (442.301.00): nessuna modifica. La la Signora Jole Stadelmann terminerà, per raggiunti limiti di età, la sua collaborazione al 31 dicembre 2014.

Materiale di pulizia (442.313.00): aumentata leggermente la posta. In quanto in questa voce vi è pure registrato l'abbonamento alla CWS per i nuovi distributori di asciugamani per gli stabili comunali.

Manutenzione stabili comunali (442.314.00): mantenuta inalterata la cifra interessante la manutenzione degli stabili comunali, ritenuto che per interventi più importanti si provvederà ad allestire specifici messaggi. Si chiederà infatti al tecnico comunale di approntare un piano d'interventi di manutenzione, che provvederemo ad inoltrarvi per esame.

443 Infrastrutture campo sportivo

Le cifre sono rimaste inalterate.
Nel 2014 è però intenzione del Municipo sottoporvi un Messaggio Municipale concernente il rifacimento degli spogliatoi del campo sportivo.

445 Raccolta ed eliminazione rifiuti

Ricordiamo che le cifre presentate in questo capitolo sono al netto dell'IVA.

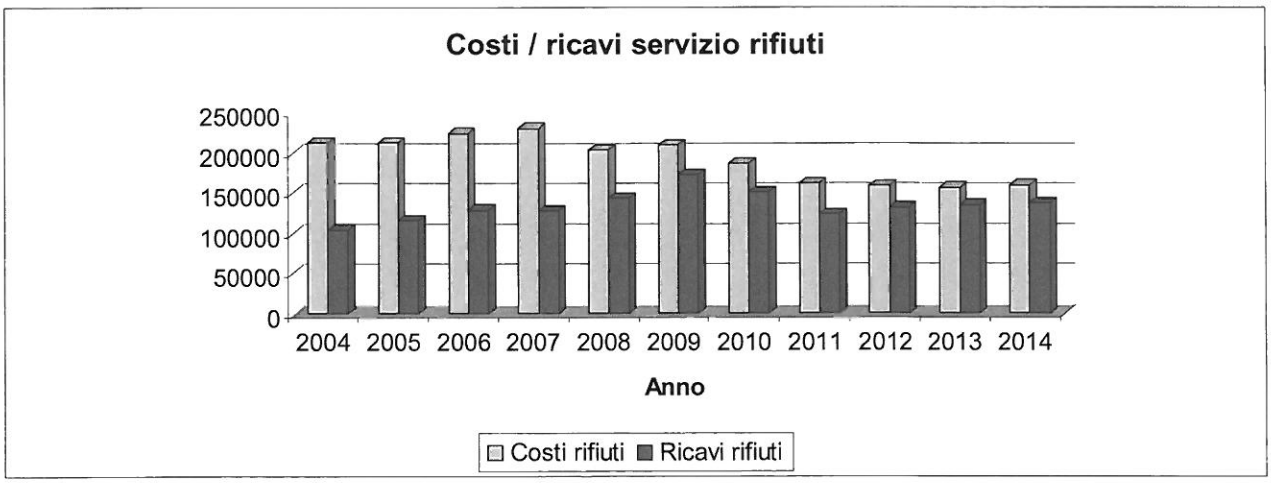
Acquisto contenitori (445.311.00): non si prevede l'acquisto di contenitori particolari nel corso del 2014.

Raccolta e smaltimento carta (445.318.03): adeguata leggermente la posta riguardante lo smaltimento della carta.

Acquisto sacchi rifiuti (445.313.00): i sacchi ufficiali dei rifiuti sono registrati in contabilità mediante una contabilizzazione del magazzino. Ciò significa che in contabilità, quali acquisti, vengono registrati unicamente i sacchi venduti.

Le altre poste del capitolo sono state calcolate tenuto conto degli elementi statistici.

Il grado di copertura dei costi risulta dell'86%, pertanto più che soddisfacente.



446 Depurazione acque

Già nel corso del 2013 avrebbero dovuto concretizzarsi le procedure che portavano all'adesione del Comune di Arogno al Consorzio depurazione acque di Mendrisio e dintorni.
Questo significa infatti che dovrebbe venire meno la quota pagata al Consorzio MAMERO e i costi d'esercizio della canalizzazione dovrebbero diminuire, in ragione del fatto che i costi di gestioni della camera di chiarificazione della Peschiera saranno assunti integralmente dal Consorzio che ne diventerà proprietario. Considerato tuttavia che a tutt'oggi non abbiamo ancora ricevuto nulla in merito ai costi relativi alla nostra adesione al CDAM, ma basandoci sul conguaglio dei costi 2012 pervenutoci gli scorsi giorni, possiamo indicare la cifra di fr. 10'000.- in meno di quanto preventivato nel 2013.

Si ricorda che, analogamente al servizio rifiuti, le cifre esposte sono al netto dell'IVA.

Accantonamento manutenzione canalizzazioni (446.380.00): si prevede di accantonare unicamente Fr. 1'000.- per le spese di canalizzazioni, ritenuti anche gli importanti investimenti effettuati.

447 Protezione dell'ambiente

Progetto d'interconnessione (447.318.00): continua il progetto d'interconnessione, finanziato dal Fondo svizzero per il paesaggio, dall'Ufficio federale dell'agricoltura, dall'ente regionale di sviluppo, dal WWF e dal fondo ambientale dell'educazione.
I costi a carico del nostro Comune per l'anno 2014 sono comunque limitati e calcolati in ca. Fr. 5'000.--. Si ricorda che il progetto d'interconnessione vuole valorizzare le aree agricole del Comune salvaguardando la biodiversità, questo con la collaborazione degli agricoltori e viticoltori.
In particolare vi alleghiamo la tabella allestita dallo studio Trifolium, per i dettagli relativi alla previsione finanziaria 2014, e i relativi interventi:

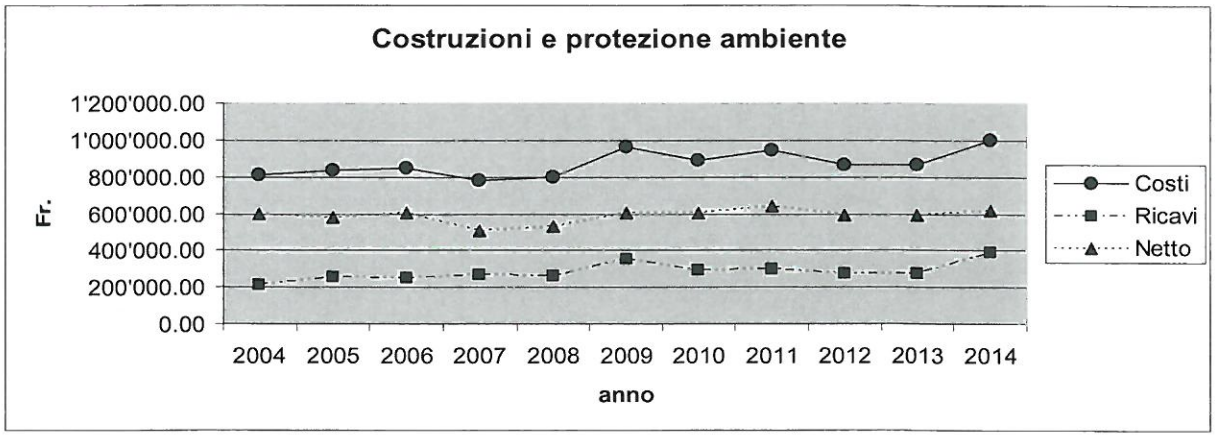
Rimborsi abbonamenti arcobaleno (447.366.00): ritenuto come i mezzi pubblici sono ancora poco utilizzati, in particolare la linea che collega direttamente Arogno e Maroggia, riteniamo di riproporre anche per il 2014 il finanziamento dell'abbonamento arcobaleno su tutto l'arco dell'anno, nella misura del 10%. Per i mesi estivi continuerà la promozione dell'abbonamento Arcobaleno, riconoscendo il 50% del costo a carico dell'utente (dato che ormai il 50% del costo dell'abbonamento è sussidiato dal Cantone, a carico del Comune rimane il 25% del costo complessivo).

448 Cimitero

Nulla di particolare da segnalare.

449 Approvvigionamento idrico

Anche per il 2014 il Comune sarà tenuto a coprire il disavanzo gestionale dell'Azienda acqua potabile, che risulta essere di soli di fr. 400.--, molto inferiore a quanto previsto per il 2013, in quanto con l'introduzione del nuovo Regolamento AP, in vigore dal 2013, si sono gettate le basi per un risanamento finanziario dell'Azienda.
E' pur vero che al momento dell'allestimento del preventivo, l'esito del Referendum relativo al MM 4/2013 non è ancora noto. Pertanto anche il preventivo dell'Azienda Acqua Potabile è stato allestito tenendo conto dell'approvazione dell'investimento per la sostituzione dei contatori e l'istallazione del sistema di tele lettura.



FINANZE E ECONOMIA PUBBLICA

550 Imposte

Come consuetudine ricordiamo che le imposte non sono inserite nel dettaglio del preventivo, ma unicamente nel riassunto. Infatti il risultato del preventivo, ossia il *fabbisogno*, è la somma che deve essere coperta mediante l'incasso delle imposte per raggiungere il pareggio. Del gettito diremo in seguito.

Prevediamo un aumento delle imposte alla fonte a seguito dell'inizio del cantiere per la costruzione della nuova struttura della casa per anziani.

Si prospetta un lieve aumento del contributo di livellamento, determinato dalle condizioni di calcolo passato dal 70% al 76% della media cantonale.

Rimane invariato il contributo per la localizzazione geografica in quanto rimangono fissi i parametri del calcolo fino alla fine del 2015.

551 Partecipazione alle entrate del Cantone

È difficilmente preventivabile la Tassa sugli Utili Immobiliari (TUI), che dipende dalle transazioni immobiliari effettuate nel Comune.

552 Interessi e redditi di beni patrimoniali

Si prevede una diminuzione degli interessi passivi, ciò a seguito delle condizioni favorevoli con le quali vengono rinnovati i crediti.

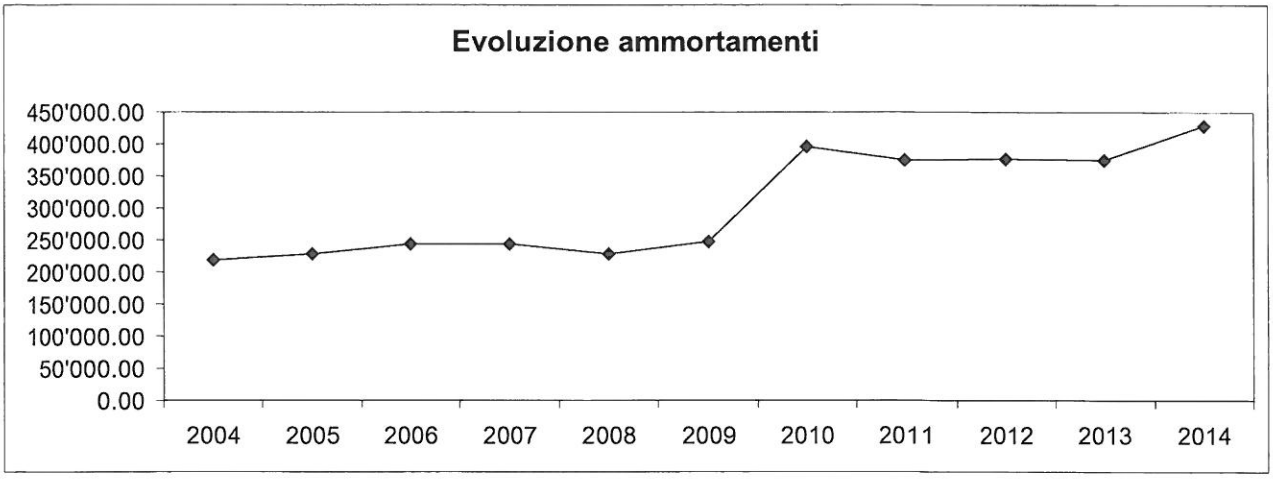
555 Ammortamenti

Come d'abitudine si rimanda alle relative tabelle.
Gli importanti investimenti eseguiti negli ultimi anni portano ad un carico in gestione corrente già a partire da quest'anno, degli ammortamenti amministrativi.

Preventivo anno 2013: tot. ammortamenti Fr. 374'704.00
Preventivo anno 2014: tot. ammortamenti Fr. 428'301.00
Differenza percentuale +14.30%

Ricordiamo anche che le infrastrutture per il servizio di smaltimento delle acque, quali le canalizzazioni e gli impianti di depurazione, non fanno parte della sostanza ammortizzabile e sono ammortizzate in base alla durata di utilizzo del bene, applicando i tassi d'ammortamento sul valore iniziale stabiliti dal Regolamento. Per valore iniziale s'intende il valore d'investimento netto, dedotti pertanto i sussidi ed i contributi di costruzione.

Come per il 2013, trattandosi di due calcoli differenti, sono state allestite due distinte tabelle.



558 Indennità concessione privativa

Abbiamo introdotto a preventivo la cifra sulla base del calcolo già effettuato per il 2013. Siamo sempre in attesa degli sviluppi dovuti alla liberalizzazione del mercato dell'energia elettrica in corso, che inizialmente prevedeva di annullare le privative. Sarà comunque nostra premura seguire l'evoluzione della situazione.

559 Turismo

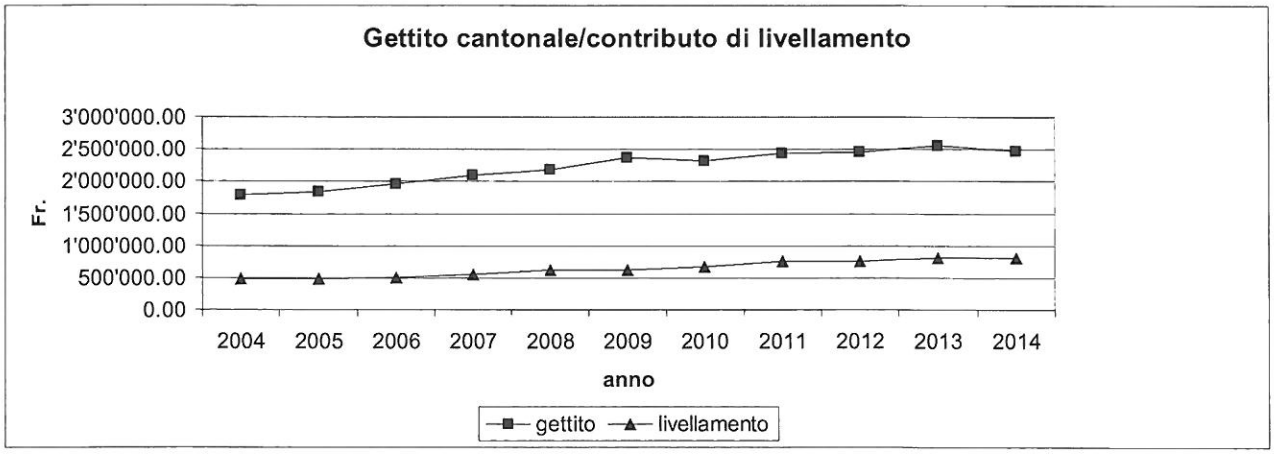
Promozioni turistiche 559.363.00: questa voce è stata raddoppiata tenendo conto dell'adesione da parte del nostro Comune alla manifestazione gara podistica internazionale Marathon Trail Lago di Como prevista per il mese di luglio. La nostra partecipazione finanziaria sarà rivolta a coprire i costi dell'ambulanza e della postazione di cippaggio (cronometraggio) e del ristoro (circa 2'700.-- fr.), si valuterà anche la possibilità di chiedere alle società del paese la loro disponibilità alla preparazione dei pasti.

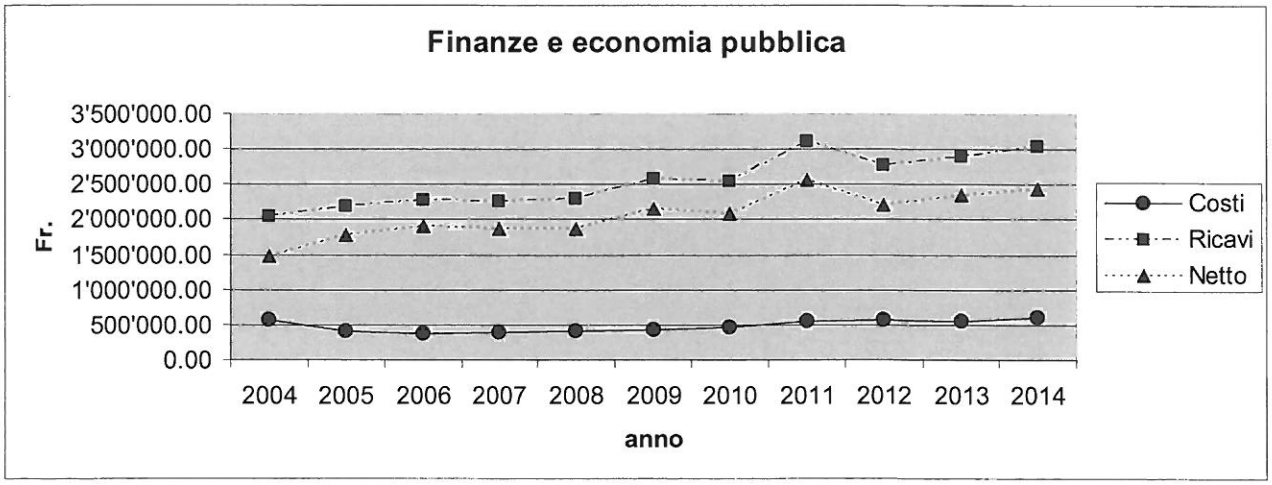
560 Promovimento economico

Ricordiamo che il contributo alla Regione Valle di Muggio serve anche a coprire quello dovuto all'Ente regionale di sviluppo del Mendrisiotto e Basso Ceresio, che viene appunto pagato dalla RVM che ci rappresenta.

Gettito imposta comunale

La valutazione del gettito per il 2014 è il frutto di più calcoli effettuati sulla base dei dati già accertati. Si prevede una lieve crescita del gettito comunale.





INVESTIMENTI

Ricordiamo come sempre che il conto degli investimenti non deve essere approvato, ma è presentato unicamente a titolo indicativo.

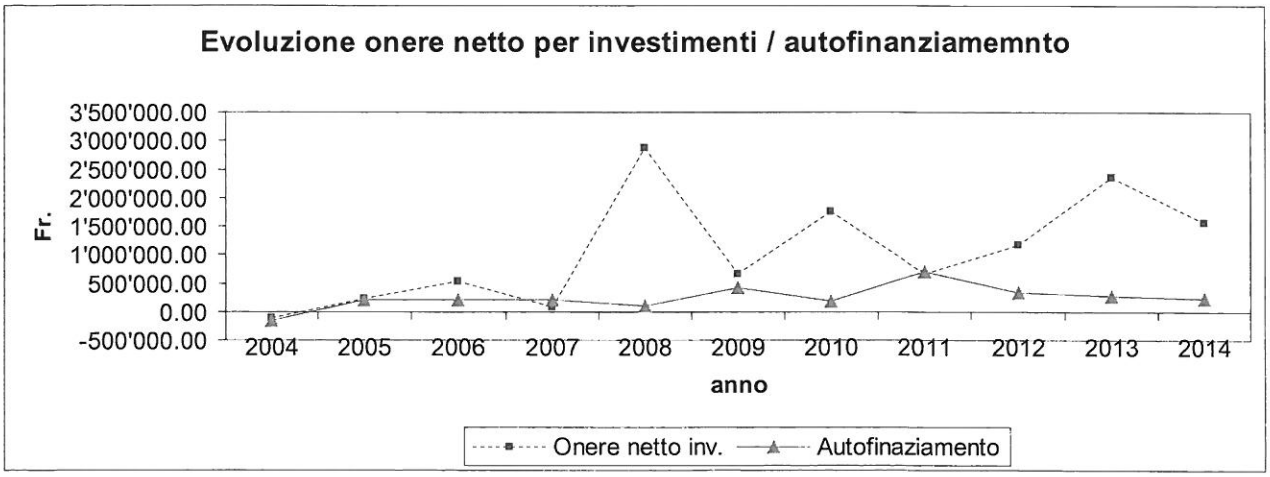
Gli investimenti più rilevanti previsti per il 2014 sono la costruzione dei nuovi spogliatoi al campo sportivo, il proseguimento della manutenzione straordinaria delle strade comunali, l'acquisto del terreno adiacente la casa comunale e l'acquisto dello stabile della Posta.

A questi si aggiungono l'adeguamento degli impianti della strada della Residenza alla Vigna (rifacimento delle canalizzazioni e della condotta AP), l'allacciamento della canalizzazione di Parone all'IDA di Bioggio, la cui pratica burocratica è più complicata del previsto.

Si vuole inoltre rivedere il comparto delle scuole comunali.

L'onere netto per investimenti ammonta a Fr. 1'554'436.-, cifra importante ma che conferma la volontà anche politica di realizzare opere importanti per la nostra comunità.
L'autofinanziamento ammonta a Fr. 237'390.-- questo significa che per la differenza attingeremo alla liquidità disponibile, rispettivamente a finanziamenti esterni.

Il grado d'autofinanziamento (autofinanziamento/investimenti netti), che ammonta al 15.3%, è da ritenersi debole. Il risultato totale ammonta a Fr. 1'317'046.-- che corrisponde all'aumento del debito pubblico.



ANALISI FINANZIARIA

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Debito pubblico pro capite in Fr.	2708	2739	3055	2887	3048	3259	3690	3653	4506	6602	7925
Media cantonale	3902	4067	4088	4023	4033	3706	3526	3567			
Autofinanziamento pro capite in Fr.	-158.8	216.9	209.8	222.3	313.3	420.2	570.6	703.7	337.0	273.4	238.6
Grado di autofinanziamento (%)	142.7	94.2	38.4	278.7	64.5	63.8	57.9	105.6	28.3	11.5	15.3
Media cantonale	70.6	70.4	88.9	106.8	105.6	150.4	137.3	107.1			
Capacità di autofinanziamento (%)	-5.7	7.3	6.8	7.3	9.4	12.1	15.3	17.5	9.4	7.5	6.2
Media cantonale	10.7	8.9	11.0	12.8	10.8	16.3	16.1	14.5			
Quota degli interessi (%)	3.7	3.5	3.0	3.2	3.3	3.3	2.9	2.6	3.4	3.2	2.9
Media cantonale	0.1	-0.1	-0.6	-0.5	-0.8	-1.2	-1.4	-1.2			
Quota degli oneri finanziari (%)	11.8	11.4	11.0	11.4	10.2	10.5	12.2	12.0	13.9	13.5	14.0
Media cantonale	8.5	8.3	7.4	7.4	7.8	6.3	6.7	6.4			
Grado d'indebitamento (%)	-5.9	7.9	6.9	7.7	10.3	12.9	15.5	19.3	7.5	4.1	3.0

Sono sempre piuttosto insufficienti gli indici riferiti all'autofinanziamento, pur se in ripresa, che dovrebbe essere di parecchio superiore, infatti l'ideale sarebbe >80%, la percentuale <100% indica la necessità di indebitamento per finanziare gli investimenti. Alto anche l'indice della quota degli interessi, così come risulta superiore alla media cantonale la quota degli oneri finanziari.

IL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

Come previsto dalle disposizioni in materia è compito del Legislativo determinare il moltiplicatore d'imposta in contemporanea con la presentazione del preventivo.

A tale proposito compete al Municipio proporre al Consiglio comunale le eventuali modifiche

È in seguito facoltà della Commissione della gestione o del singolo Consigliere comunale presentare al Legislativo una proposta di moltiplicatore alternativa (art. 162 cpv. 3 e 38 cpv. 2 LOC). Nel primo caso la proposta sarà inserita nel rapporto commissionale, e ciò senza limiti di sorta. Nel secondo caso la proposta non potrà scostarsi di +/- 5 punti rispetto a quella municipale e dovrà essere comunicata al Municipio, alla Commissione della gestione e al Presidente del Legislativo **almeno 10 giorni prima della seduta**. La Commissione della gestione è tenuta ad esprimersi sulla proposta mediante l'allestimento di un rapporto.
Il moltiplicatore d'imposta non potrà essere oggetto di una mozione o di un'iniziativa popolare.

Ricordiamo anche che non è data facoltà di referendum.

Il moltiplicatore in generale

Ricordiamo che nella gestione finanziaria dei Comuni esistono due tipi di moltiplicatore: quello aritmetico e quello politico.

Quello **aritmetico** costituisce la formulazione più teorica e la sua definizione è dedotta dall'art. 162 cpv. 1 LOC. I valori sono ottenuti con un **calcolo matematico**, che ne giustifica il nome anche se, invero, il dato del fabbisogno per il calcolo **non è definitivo** siccome è rilevabile dal preventivo dell'anno di pertinenza.

Una delle misure per garantire la tutela del contribuente è il principio del citato equilibrio finanziario, secondo il quale fondamentalmente la gestione corrente dovrebbe essere pareggiata ogni anno. L'impossibilità di una previsione precisa delle spese e dei ricavi ha determinato la scelta di una formulazione meno vincolante della norma che precisa questo principio. Secondo l'articolo 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni il conto di gestione corrente deve essere pareggiato **a medio termine.**

La regola del medio termine non solo fornisce la possibilità di rispettare più facilmente il principio dell'equilibrio, ma permette ora al Municipio di proporre al Legislativo di praticare una politica del moltiplicatore più stabile e coerente nel tempo. A questo scopo l'art. 162a LOC, quale criterio per la determinazione del moltiplicatore, cita esplicitamente il principio dell' equilibrio finanziario a media scadenza, richiamando l'art. 151 cpv. 1 LOC.

D'altra parte la formulazione del nuovo art. 162a cpv. 1 LOC richiama anche le norma riguardanti il capitale proprio, a significato che l'organo responsabile non deve procedere ad un calcolo esatto, ma può disporre di certi margini di valutazione, applicando di conseguenza **il moltiplicatore politico.**

Il capitale proprio

La funzione del capitale proprio non è solo quella di assicurare pareggio della gestione corrente per coprire eventuali disavanzi d'esercizio determinati da cause imprevedibili, ma assume anche quella di una riserva generale e di prefinanziamento in modo da assicurare l'organizzazione della liquidità per il finanziamento delle **spese di gestione corrente**, senza dover dipendere da capitale dei terzi. Si richiama l'art. 169 cpv.2 LOC:

[2]*L'ammontare del capitale proprio non può superare il gettito d'imposta cantonale base salvo autorizzazione del Consiglio di Stato.*

Ammontare del Capitale Proprio al 31.12.2012: fr. 1'313'225.34

Il moltiplicatore di Arogno

Per le ragioni fin qui indicate ed alfine di permettervi di adottare la decisione di vostra competenza, abbiamo allestito una tabella di calcolo aritmetico.

I dati sono stati estrapolati dal preventivo 2014. Il gettito d'imposta è frutto di una valutazione fatta con i dati forniti dal CSI (centro sistemi informativi), servizio a cui noi facciamo capo per l'emissione dell'imposta comunale, aggiornati in data 02.10.2013.

Elementi di valutazione oggettiva

Il gettito complessivo dell'imposta cantonale accertato per il 2010 è stato stabilito in fr. 2'290'459.-; nell'importo è compreso il contributo di livellamento di Fr. 667'516.- oltre alle imposte alla fonte per Fr. 71'363.- e alle imposte comunali per le persone giuridiche di Fr. 38'414.-.

Gettito:

2010 fr. 2'290'459.-
2009 fr. 2'372'988.-
2008 fr. 2'182'927.-
2007 fr. 2'090'860.-
2006 fr. 1'961'298.-
2005 fr. 1'830'586.-
2004 fr. 1'789'501.-

Consuntivo:

2012	avanzo	fr.	4'799.46
2011	avanzo	fr.	324'836.77
2010	avanzo	fr.	212'134.69
2009	avanzo	fr.	171'314.14
2008	avanzo	fr.	83'249.19
2007	disavanzo	fr.	24'794.90
2006	disavanzo	fr.	38'337.61
2005	disavanzo	fr.	17'750.98
2004	disavanzo	fr.	374'143.85

Preventivo:

2014	disavanzo	fr.	190'911.00
2011	disavanzo	fr.	171'800.00
2012	disavanzo	fr.	41'182.80
2013	disavanzo	fr.	99'714.00

CALCOLO MOLTIPLICATORE ARITMETICO 2014

Fabbisogno preventivo	2013	1'788'811.00
Gettito cantonale base (PF+PG)	PF	1'634'000.00
	PG	42'000.00
Gettito cantonale base	2011	1'676'000.00
Fabbisogno preventivo aggiornato	(valutazione)	1'788'811.00
./. Gettito imposta personale 2014		14'000.00
./. Gettito imposta immobiliare 2014		100'000.00

Fabbisogno ordinario epurato			1'674'811.00

Calcolo moltiplicatore aritmetico

Fabbisogno preventivo	1'674'811.00	%	**99.92%**
Gettito cantonale base	1'676'000.00		

Elementi di valutazione soggettiva

- Nel 2014 il preventivo prevede un disavanzo sopportabile dal capitale proprio, anche se le incognite a livello di gestione corrente sono ancora parecchie. In particolare preoccupano eventuali nuovi oneri a carico dei Comuni riversati dal Cantone.
- Anche nei prossimi anni sono in previsioni importanti investimenti per il Comune per i quali non é da escludere la richiesta di nuovi crediti, con conseguente incidenza sugli oneri finanziari (interessi) e ammortamenti.
- In relazione all'art. 169 cpv. 2 LOC sarà da monitorare l'ammontare del Capitale proprio, che attualmente si rapporta nella misura del 93% rispetto al gettito cantonale base. Si osserva al riguardo che il CP non può superare l'ammontare del gettito base.

Considerato anche la favorevole evoluzione del gettito d'imposta e non da ultimo il costante impegno della popolazione che da oltre 30 anni si vede confrontata con un moltiplicatore al 100%, si propone pertanto di portare il moltiplicatore al **95%** con l'auspicio di poterlo mantenere fino alla fine della presente legislatura.

Procedura d'approvazione

Dal profilo procedurale l'esame preliminare del presente messaggio e l'allestimento del relativo rapporto compete alla Commissione della gestione. Per l'approvazione del preventivo occorre la maggioranza semplice dei voti, ritenuto un minimo di 1/3 dei voti dei membri del legislativo (9). Si richiamano le disposizioni per eventuali proposte di modifiche del moltiplicatore.

Ciò premesso e restando volentieri a vostra disposizione qualora vi occorressero ulteriori informazioni vi invitiamo a voler

d e c i d e r e :

1. è approvato il Preventivo della gestione corrente per l'anno 2014 del Comune di Arogno;

2. il moltiplicatore d'imposta del Comune di Arogno valido per l'anno 2014 è fissato nella misura del 95% dell'imposta cantonale base.

Con i migliori ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Corrado Sartori

Il Segretario f.f.:
Ilaria Wallimann

Annesso: preventivo