



COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

Arogno, 6 novembre 2012
Ris. Mun. 05.11.2012, no. 798

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 18/2012 CONCERNENTE IL PREVENTIVO DEL COMUNE PER L'ANNO 2013

Commissione d'esame: Commissione della gestione

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

Premessa

Vi sottoponiamo per esame il primo preventivo del quadriennio, accompagnato dagli importanti documenti delle linee direttive e dal Piano finanziario che sono oggetto di discussione nella sessione.

È noto, e lo ripetiamo tutti gli anni, come l'elaborazione del preventivo sia un momento privilegiato per l'esecutivo per programmare l'attività dell'intero anno, dettando in sostanza le direttive da seguire e pianificando gli interventi più importanti.

A questo si aggiunge la seconda opportunità, ossia quella di poter discutere, oltre al Piano finanziario come previsto dalla LOC, le linee direttive allestite dal Municipio per l'intero quadriennio, che offrono una visione sulle opzioni politiche di fondo, quest'anno elaborate per la prima volta integralmente all'interno dell'amministrazione e pertanto senza avvalersi di collaborazioni esterne.

L'allestimento delle citate linee direttive ha permesso al Municipio di determinare il programma operativo, fissare delle scadenze e nel contempo tenere costantemente sotto controllo la situazione finanziaria anche per quanto concerne la gestione corrente e, al suo interno, i singoli capitoli dell'amministrazione, almeno per quanto concerne le situazioni direttamente controllabili per decisione e competenza dal Comune.

Sappiamo infatti che al Comune non sono dati grandi margini di manovra in campo tributario o su temi di competenza dell'Autorità cantonale.

Come peraltro per le scorse legislature, continueremo nel nostro costante impegno a favorire il necessario dibattito in sede di Consiglio comunale, grazie anche all'elaborazione delle linee direttive ed informando costantemente i membri del

Legislativo, fornendo loro tutte le informazioni necessarie per formarsi la propria idea. Siamo infatti consapevoli che, indipendente dalle singole opinioni legittime, solo analizzando attentamente le singole proposte sia possibile adottare le decisioni ritenute più corrette, ciò in favore della collettività.

Siamo infatti convinti che – indipendentemente dall'importanza dei temi – solo continuando con l'assunzione di una precisa e singola responsabilità del ruolo assunto, rispettando e favorendo il dibattito e il confronto delle idee, è possibile mantenere un'elevata capacità amministrativa autonoma che ci viene sempre più riconosciuta ma che, soprattutto, va ad esclusivo vantaggio della cittadinanza.

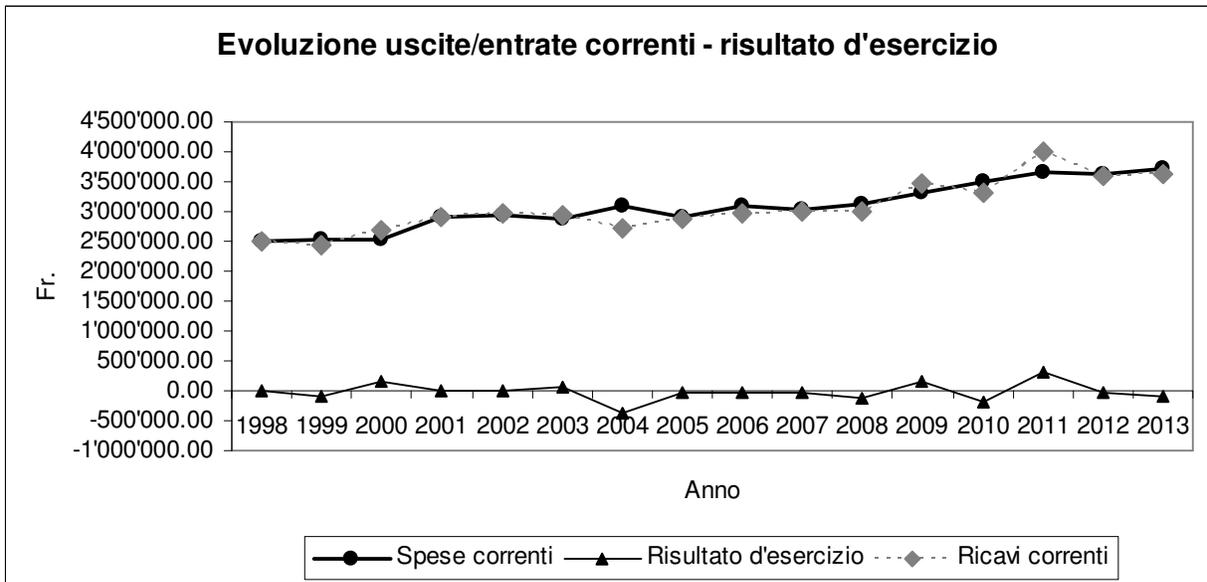
Il costante esercizio del contenimento dei costi

Con l'elaborazione del preventivo 2013 siamo riusciti a contenere il disavanzo in Fr. 99'714.-- ossia solo Fr. 58'531.20 in più rispetto al preventivo 2012, nonostante un aumento delle spese di Fr. 109'641.-- (pari al 3.02%) .

La situazione di disavanzo è dovuta certamente ed in buona parte alle misure di risparmio introdotte dal Cantone a discapito dei Comuni (al momento della redazione del Messaggio non è ancora stata adottata alcuna misura al riguardo), sia per quanto attiene alla partecipazione alle spese sociali, sia per il risanamento della cassa pensioni dei dipendenti dello stato, che incide per il 2% sulla massa salariale assicurata. Nel merito di quest'ultimo aspetto stiamo valutando la situazione, a sapere quali siano le conseguenze di un'uscita dalla cassa, per poi valutare eventuali nuove possibilità assicurative, nell'interesse del Comune e anche dei dipendenti.

È infatti sempre presente, e ancor più quest'anno, la volontà del Municipio di continuamente monitorare le spese correnti, questo per permetterne il contenimento e consentire così l'aumento dell'autofinanziamento con lo scopo di far capo il meno possibile ai finanziamenti esterni. L'esercizio di cercare il contenimento dell'aumento della spesa corrente è stato fatto in modo minuzioso allestendo questo preventivo, dando così la possibilità di offrire nuove opportunità.

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 2009, mentre stiamo allestendo i dati per il 2013, quindi con 4 anni di differenza.



Potenziamento dei servizi e nuove opportunità

Il preventivo 2013 conferma la volontà di mantenere i servizi fin qui offerti e di ulteriormente ampliarli.

Facciamo riferimento all'opportunità dataci dalla disdetta della convenzione intercomunale UTC per aumentare la percentuale d'impiego del tecnico comunale, dandogli nuove competenze, in particolare in materia d'investimenti.

Oltre a questo prevediamo d'introdurre delle misure comunali in favore delle persone in difficoltà e per la promozione delle energie alternative.

Si vuole inoltre continuare con la positiva esperienza di finanziamento degli abbonamenti arcobaleno: con questa misura cerchiamo di dare il nostro contributo a favore dell'ambiente, da una parte, ma anche per la mobilità nella nostra regione sempre più messa a dura prova. Ricordiamo che con la linea Arogno-Maroggia è possibile raggiungere la stazione di Lugano in 30 minuti.

Gli aspetti finanziari del preventivo 2013

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

Dopo le recenti modifiche della LOC, il nostro Comune si è subito adeguato alle nuove percentuali di ammortamento richieste.

Questo ha portato ad un'impennata nel 2010. Tuttavia, come si evince dal grafico a pagina 17, la tendenza è in leggero miglioramento, questo nonostante gli importanti investimenti sostenuti.

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

Il futuro ci riserverà sicuramente nuove competenze, tra le quali la più importante è quella legata alla nuova legge sulla polizia, da poco approvata.

Ai Comuni è dato un tempo massimo di tre anni per adottare i provvedimenti necessari, atti alla costituzione di un corpo di polizia intercomunale, soluzione che alla luce di quanto emerso risulterebbe la più svantaggiosa, o firmare un accordo con un corpo di polizia strutturato e già esistente. Vista la distribuzione geografica la seconda soluzione percorribile sarebbe con Mendrisio, con la quale abbiamo già intrapreso i primi contatti.

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

AMMINISTRAZIONE GENERALE

110 Potere legislativo ed esecutivo

Le indennità ai Municipali sono state calcolate tenuto conto dell' articolo 76 del Regolamento comunale, che prevede un forfait di Fr. 2'500.- (al netto) per spese vive, di rappresentanza e quale gettone di presenza.

È stata eliminata la voce "materiale di voto", non essendo previste elezioni o votazioni comunali che comportano la stampa del materiale.

Sono state riunite le voci "spese di rappresentanza" e "missioni, trasferte e delegazioni" per motivi di ordine pratico e non essendo sempre chiara la distinzione.

Si è deciso di mantenere il finanziamento ai partiti politici, pratica che nel corso della legislatura sarà disciplinata mediante l'allestimento di un apposito Regolamento o mediante l'introduzione di un articolo nel Regolamento comunale. Ricordiamo che nel 2006 la proposta di Regolamento contemplava questa proposta, ma il Consiglio comunale aveva stralciato l'articolo, lasciando carta bianca al Municipio di decidere ogni anno se concedere o meno il finanziamento mediante la destinazione di una voce a preventivo. Questa facoltà può però generare confusioni, ed essendo questa pratica ormai consolidata, riteniamo opportuno regolamentarla.

111 Amministrazione generale

Stipendi: sono stati calcolati tenuto conto delle disposizioni e delle indennità previste dal ROD. Segnaliamo i seguenti due aspetti particolari:

Stipendio segretario (111.301.00): nel 2013 è prevista, secondo l'art. 39 ROD, la gratifica per anzianità di servizio (15 anni), essendo il Signor Alessandro Vanini alle nostre dipendenze dal 1 aprile 1998, dapprima in qualità di funzionario di cancelleria, poi di vice segretario e dal 1 ottobre 2003 di segretario. La gratifica consiste in una mensilità di stipendio comprese le indennità, non essendo previsto un periodo di vacanza (ciò per non compromettere il funzionamento dell'amministrazione, essendo il personale ridotto).

Stipendio tecnico comunale (111.301.02): in realtà questa voce non subisce alcuna modifica, se non quella data dal collocamento in una posizione inferiore della scala degli stipendi rispetto al tecnico precedente.

Contestualmente al presente Messaggio, abbiamo pure presentato uno specifico documento che chiede la rescissione della convenzione intercomunale UTC con il Comune di Rovio. I motivi sono desumibili da quel testo e pertanto vi invitiamo a prenderne atto.

Contrattualmente il tecnico comunale è legato al Comune di Arogno nella misura del 100%. Indipendentemente da questo fattore, abbiamo effettuato un'attenta analisi della figura del Tecnico comunale, rivedendo il relativo mansionario. È intenzione del Municipio affidare nuove funzioni al tecnico, figura che assume una sempre maggiore rilevanza all'interno dell'amministrazione.

Tra le nuove mansioni, in virtù delle nuove disposizioni in materia, che prevedono la necessità di dotarsi della figura del direttore, al tecnico verrà affidata la gestione dell'Azienda Acqua Potabile. Inoltre il Municipio ritiene che la sorveglianza dei cantieri sia di vitale importanza e la stessa debba essere regolarmente seguita dal tecnico. Non da ultimo l'aspetto della direzione lavori, che il Municipio intende affidare al tecnico, per le opere previste nei prossimi mesi.

Questo ultimo aspetto non avrà ripercussioni positive sulla gestione corrente, ma sarà preponderante sulla spesa per gli investimenti, sugli ammortamenti e sugli interessi passivi.

Vanno inoltre e in generale considerate anche le aspettative del cittadino che pretende nei confronti dell'amministrazione comunale un'evasione rapida e corretta delle questioni che lo concernono. Anche in questo caso il compito del tecnico comunale d'intrattenere i contatti con questi utenti, risolvendo in modo efficace ed efficiente le varie problematiche, è impegnativo e a volte complesso. Ci si trova dunque confrontati con compiti operativi di tipo corrente, ma anche con compiti strategici e di consulenza dove il tecnico comunale deve poter agire in modo consono, tempestivo e con il necessario approfondimento.

Dato per scontato che l'occupazione attuale al 60% per quanto sopra descritto risulta essere insufficiente, il Municipio propone l'assunzione del tecnico al 100%.

Stipendio apprendista (111.301.04): si prevede nel corso del 2013 di provvedere all'assunzione di un apprendista. La nuova organizzazione dell'amministrazione comunale, ora potenziata e commisurata alle esigenze, permette ora di dedicare il necessario tempo alla formazione di un giovane in questo ambito. Sarebbe certamente positivo che fosse un giovane del paese a cogliere questa opportunità e ad apprendere questa professione certamente molto interessante e variata.

Contributi cassa pensioni (111.304.00): le misure di risanamento della cassa pensioni portano un ulteriore aggravio del 2% sullo stipendio assicurato a carico dei datori di lavoro. Considerando inoltre il passaggio al sistema dei contributi, provvederemo sicuramente ad un'attenta analisi per valutare altre possibilità assicurative che abbiano minori costi non solo per il datore di lavoro, ma anche per i dipendenti. Nell'analisi avrà certamente una prevalenza anche l'analisi sulle prestazioni, che non vogliamo certamente compromettere.

Tasse telefoniche (111.318.01): l'aumento della spesa è da attribuire alla necessità di sostituire l'impianto telefonico della casa comunale, per il quale il produttore non dispone più dei pezzi di ricambio (nel gergo l'impianto è giunto a "end of life"). Ritenuto come non sia possibile per l'amministrazione rimanere priva del servizio telefonico e che la centrale di tanto in tanto qualche problema lo ha, è necessario provvedere alla sostituzione dell'impianto. Abbiamo al riguardo scelto la variante dell'acquisto essendo più economica.

Non ci sono particolari osservazioni riguardanti le altre voci.

115 Sicurezza pubblica

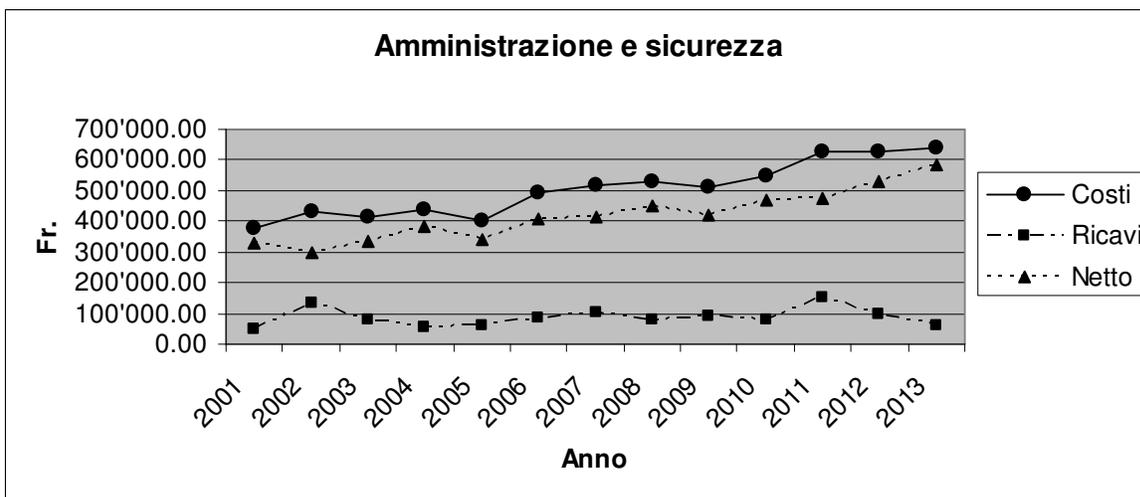
Ricordiamo come consuetudine che questo capitolo contiene alcune voci di spesa difficilmente preventivabili e che dipendono da fattori esterni. Ci riferiamo in particolare all'onorario per l'aggiornamento della mappa (115.318.01), il cui valore di spesa dipende dal numero e dal tipo di transazioni avvenute 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.

115.318.03: 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.

115.352.01: confermata la partecipazione al Corpo pompieri Melide, il cui pro-capite è stimato a Fr. 16.-, cifra ancora ben al di sotto della media cantonale (attorno a Fr. 21.18 – la spesa varia da Fr. 10.- a Fr. 44.- a secondo della Regione). Preannunciamo che nel 2012 avremo una maggiore uscita di ca. Fr. 4'500.- derivante dal finanziamento del nuovo veicolo di primo soccorso comunale, finanziato in gran parte dal fondo investimenti futuri (per il quale ogni Comune convenzionato versa Fr. 2'000.- all'anno).

I contributi sostitutivi per i rifugi della protezione civile (115.383.00), difficilmente preventivabili (dipende dal numero di richieste d'esenzione) sono allibrati a bilancio mediante la voce 115.430.00 e pertanto pareggiano.



EDUCAZIONE

220 Scuola dell'infanzia

Sono leggermente inferiori al 2012 le spese per la scuola dell'infanzia.

220.302.02-03: preventivati secondo ROD gli stipendi delle docenti, riservate le misure di risanamento delle finanze cantonali.

220.304.00: i contributi alla cassa pensioni dovrebbero subire un aumento viste le previste misure di risanamento. In questo caso non è possibile valutare un cambiamento della cassa.

220.311.00: acquisto mobilio e attrezzature: non riteniamo che ci sia la necessità di acquistare mobilio o attrezzature per le necessità della 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.

L'esecutivo ha sempre sottolineato l'importanza di questo dicastero all'interno dell'amministrazione, peraltro sempre ben supportato dal Consiglio comunale.

Siamo sicuri che garantire un'ottima educazione ai nostri ragazzi sia un ottimo investimento per il futuro. Evidentemente questo comporta delle scelte e dei sacrifici finanziari.

Stipendi: vale quanto già indicato per la scuola dell'infanzia. Sarà necessario far capo ad una docente di sostegno per la lingua italiana (221.302.07) vista la presenza di un'allieva di lingua madre tedesca, domiciliata a Caprino. Al riguardo stiamo valutando con il Comune di Lugano il riconoscimento della spesa.

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

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

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 prevede una leggera diminuzione del costo vista la razionalizzazione del tempo necessario all'accompagnamento degli allievi e alla pulizia dei locali delle due accompagnatrici. 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. Non riteniamo però di rinunciare a queste prestazioni.

Si vuole nel corso del prossimo anno rivedere i regolamenti riguardanti l'istituto scolastico. Con l'occasione si provvederà a ritoccare le tariffe richieste ai genitori per il finanziamento delle attività fuori sede (settimana verde), da anni rimaste invariate.

222 Corsi extra scolastici

Confermata anche per il 2012 l'intenzione di mantenere i corsi extra scolastici, organizzati in collaborazione con il Gruppo genitori. I corsi riscuotono un ottimo successo di partecipazione. Viste le statistiche riguardanti gli ultimi anni abbiamo rivisto le poste.

223 Altre scuole

Nessuna osservazione.

225 Culto

Confermato l'importo a Fr. 1'000.- a favore della Parrocchia, in quanto la stessa ha messo a disposizione un locale all'Opera Pia adibito a mensa per gli allievi. Nell'importo è compreso il legato di Fr. 238.-.

226 Cultura

Il Municipio conferma anche per il 2013 l'importanza alle attività culturali, tanto da lasciare ampio e meritato spazio decisionale alla locale Commissione culturale. Si conferma il sostegno finanziario del Comune, che si aggiunge ai fondi distribuiti dalla NCKM SA, che in due anni si sono ridotti di ca. Fr. 10'000.- e che per il 2013 ammonteranno a ca. Fr. 14'500.-.

227 Biblioteca comunale

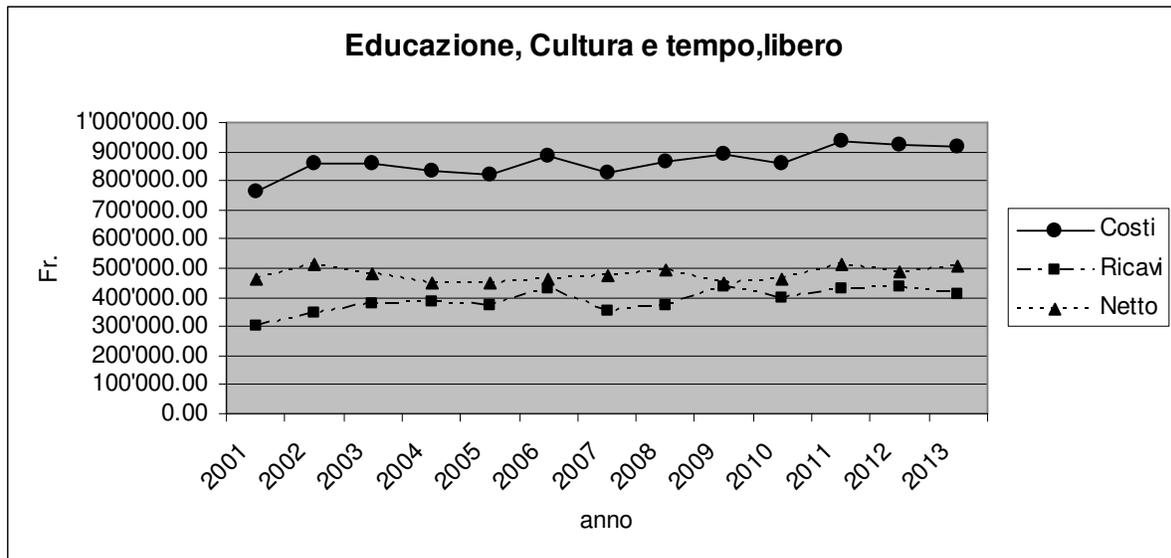
Riveste pure particolare importanza in ambito culturale la presenza sul territorio della biblioteca comunale, che il Municipio ha dedicato al Mo. Rino Cometta. Il Municipio cercherà di promuovere l'importante ruolo culturale che riveste questa struttura, già apprezzata in particolare dai bambini.

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 sta riscuotendo un ottimo successo. Ricordiamo che questo progetto si vuole in particolare dare un contributo finalizzato ad arginare il fenomeno del disagio giovanile. Questo problema non può essere infatti continuamente sbandierato senza proporre delle misure concrete per coinvolgere i giovani.

230 Tempo libero

Nessuna osservazione



SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE

330 Salute pubblica

Corsi defibrillazione precoce e apparecchio (330.309.00): si mantiene a preventivo una cifra per il noleggio dell'apparecchio per la defibrillazione precoce. Nel corso del 2013 dovranno essere organizzati i corsi di aggiornamento per i soccorritori, essendo stati organizzati nel 2011 e avendo questi una cadenza biennale.

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 tutori e dei curatori.

Commissione tutoria regionale (332.318.00): il Contributo alla Commissione tutoria contempla ora unicamente la cifra destinata alla gestione della Commissione. Nel calcolo abbiamo tenuto conto della proposta di professionalizzazione del Presidente della tutoria, senza però avere una base concreta.

Operatore di prossimità (332.352.00): la voce è stata stralciata in quanto il Comune di Riva S. Vitale non ha più ritenuto di continuare questa esperienza, a nostro giudizio da valutare positivamente. Il Municipio si riserverà nel corso dell'anno di contattare i Comuni confinanti al fine di valutare una ripresa del servizio.

Partecipazione comunale costi AM/PC/AVS/AI (332.361.00): con il preventivo 2013 l'Autorità cantonale ha voluto adottare una misura a risanamento delle finanze cantonali, chiedendo ai Comuni un sacrificio finanziario, tenuto conto della buona salute delle finanze comunali a livello cantonale. Il messaggio sul preventivo 2013 del Cantone prevede uno sforzo quantificabile in 40 milioni di franchi, La misura adottata inciderà in Fr. 60'000.-.

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 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.

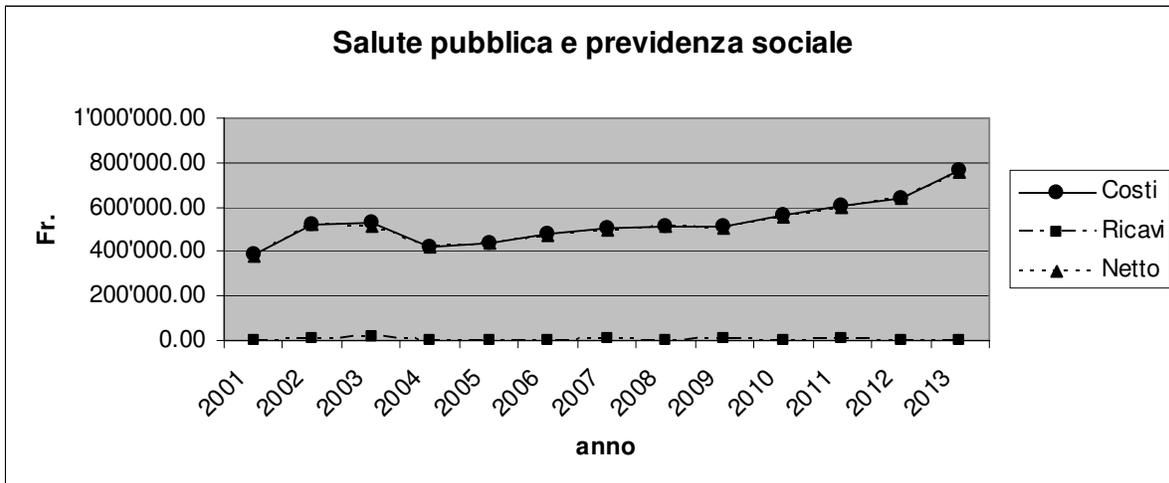
Provvedimenti di protezione LFam (332.361.04): la cifra è nella misura del 50% destinata al finanziamento dell'Associazione famiglie diurne che organizza la mensa per gli allievi di Arogno. Il restante 50% è da versare al Cantone.

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).

Contributo a Associazione amici del Tusculum (335.365.02): ricordiamo che il contributo all'Associazione amici del Tusculum permette ai nostri anziani di godere di qualche attimo di svago e di approfittare di qualche momento ricreativo. Il Cantone infatti non finanzia più queste attività e l'Associazione cerca di raccogliere qualche fondo da destinare all'organizzazione di gite e di momenti di svago.

Contributo alle persone in difficoltà (332.366.01): 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): si propone, come da volontà del Consiglio comunale, 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'analogha 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. Purtroppo non abbiamo ancora alcun riscontro riguardante i costi. Abbiamo così quantificato le nuove prestazioni in ca. Fr. 20'000.

Manutenzione strade e aree pubbliche (440.314.00): leggermente adeguata la posta riguardante la manutenzione delle strade e delle aree pubbliche. Questa voce contempla infatti unicamente le manutenzioni ordinarie (o eventi straordinari imprevedibili), ritenuto che per lavori di manutenzione straordinaria si farà capo alla voce investimenti. Eventi straordinari (come le alluvioni) non sono contemplate a preventivo e saranno giustificati nel caso si dovessero presentare.

442 Stabili comunali amministrativi

Stipendio personale di pulizia (442.301.00): nel corso del 2013 la Signora Jole Stadelmann beneficerà della gratifica per 25 anni d'impiego alle dipendenze del nostro Comune, essendo stata assunta il 1. luglio del 1988. La gratifica corrisponde, come nel caso del segretario, ad una mensilità comprese le indennità.

Acquisto attrezzature (442.311.00): adeguata la posta secondo le statistiche, ritenuto inoltre come non si preveda l'acquisto di attrezzature particolari.

Materiale di pulizia (442.313.00): ridotta leggermente la posta. Sarà incarico dei dipendenti fare in modo di adeguare gli acquisti alla spesa allibrata.

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

Sono state leggermente adeguate le cifre secondo le statistiche. Il Municipio si chinerà sulla problematica dello stato di manutenzione degli spogliatoi, con l'intento di proporre una nuova struttura che integri anche nuovi spazi da adibire a magazzino comunale.

445 Raccolta ed eliminazione rifiuti

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

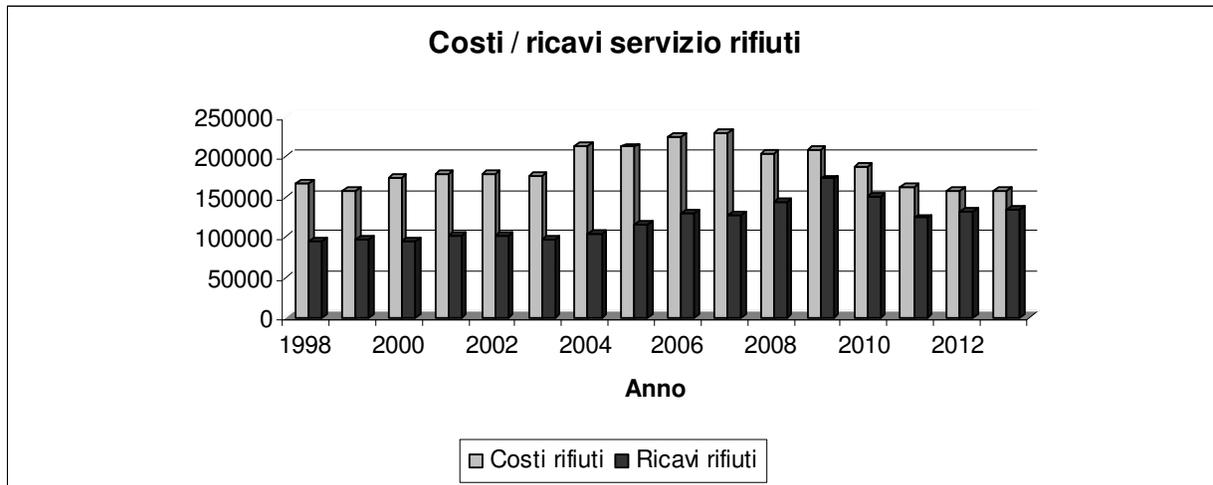
Acquisto contenitori (445.311.00): non si prevede l'acquisto di contenitori particolari nel corso del 2013.

445.318.03: adeguata leggermente, viste le cifre 2010 e 2011, 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'85%, pertanto più che soddisfacente.



446 Depurazione acque

Nel corso del 2013 dovrebbero concretizzarsi le procedure che porteranno all'adesione del Comune di Arogno al Consorzio depurazione acque di Mendrisio e dintorni. Questo significa 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 gestione della camera di chiarificazione della Peschiera saranno assunti integralmente dal Consorzio che ne diventerà proprietario.

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 Comune sono comunque limitati e calcolati in ca. Fr. 1'500.-/annui. 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.

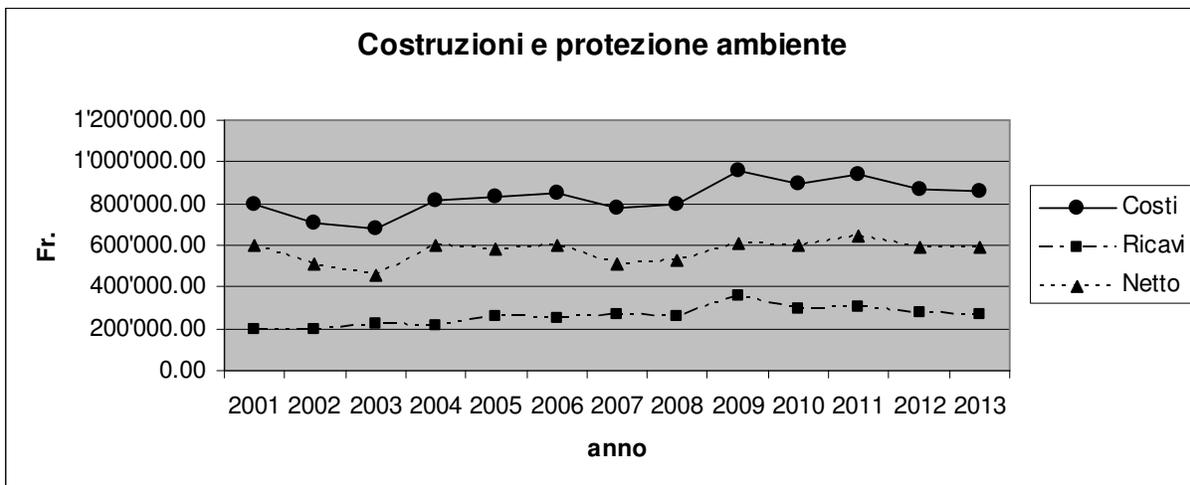
Rimborsi abbonamenti arcobaleno (447.366.00): ritenuto come i mezzi pubblici sono ancora poco utilizzati, in particolare la linea che collega direttamente Arogno e Maroggia, con la possibilità di raggiungere Lugano in 30 minuti, riteniamo di riproporre anche per il 2013 il finanziamento dell'abbonamento 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 un 50% del costo dell'abbonamento è sussidiato dal Cantone, a carico del Comune rimane il 25% del costo complessivo).

448 Cimitero

Affossature (448.318.00): diminuita leggermente la posta, ritenuto che ultimamente si ha una maggioranza di cremazioni rispetto alle affossature.

449 Approvvigionamento idrico

Anche per il 2013 il Comune sarà tenuto a coprire il disavanzo gestionale dell'Azienda acqua potabile. Nel corso della sua seduta il Legislativo si esprimerà anche sul nuovo Regolamento AP, che dovrebbe gettare le basi per un risanamento finanziario dell'Azienda.



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 aumento del contributo di livellamento, che permette ai Comuni meno fortunati dal profilo economico, di raggiungere indicativamente e a determinate condizioni il 70% della media cantonale.

Il contributo per la localizzazione geografica viene invece stabilito su dei parametri fissi ed è pertanto meno soggetto a variazioni.

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. Al 30.6.2013 scadrà un credito di Fr. 700'000.-, attualmente al 2%.

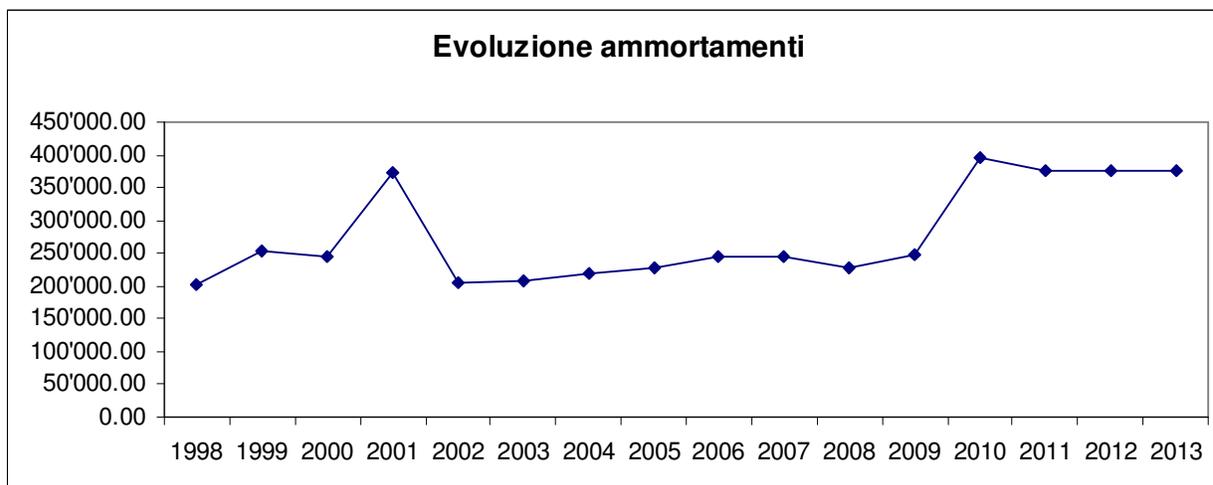
Si prevede anche un minor incasso degli interessi a carico dell'Azienda acqua potabile, a seguito dell'abbassamento della media del tasso d'interesse (il Comune infatti addebita all'Azienda i costi effettivi).

555 Ammortamenti

Come d'abitudine si rimanda alle relative tabelle. Ricordiamo che le recenti modifiche delle nuove disposizioni della LOC, in vigore dal 11.12.2009, introducono un tasso minimo d'ammortamento del 10% sulla sostanza ammortizzabile all'inizio dell'anno (valore residuo). Questo valore limite deve essere raggiunto entro il 2019. Entro il 2014 deve essere raggiunto il tasso minimo dell'8%. Per i nuovi investimenti si applicano invece da subito i tassi d'ammortamento di cui alle nuove disposizioni. Al riguardo, come già per il 2011, proponiamo di già applicare un tasso medio del 10%. Questa misura ha infatti influenza sul risultato d'esercizio ma non sull'autofinanziamento, che rimane invariato anche se fosse applicato un tasso d'ammortamento inferiore.

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 2012, 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 2012. Siamo però in attesa della sentenza del Tribunale Federale sul ricorso introdotto dal Signor Giorgio Ghiringhelli. Non sappiamo pertanto quali potranno essere gli sviluppi nel caso in cui il ricorso fosse accolto e questo compenso dato ai Comuni abolito. Sarà pertanto nostra premura seguire l'evoluzione della situazione.

559 Turismo

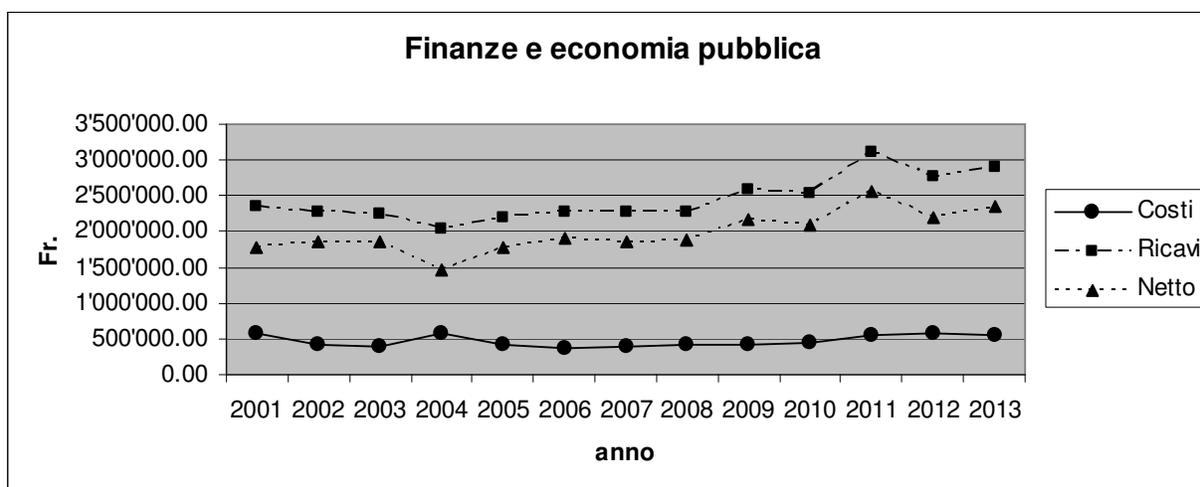
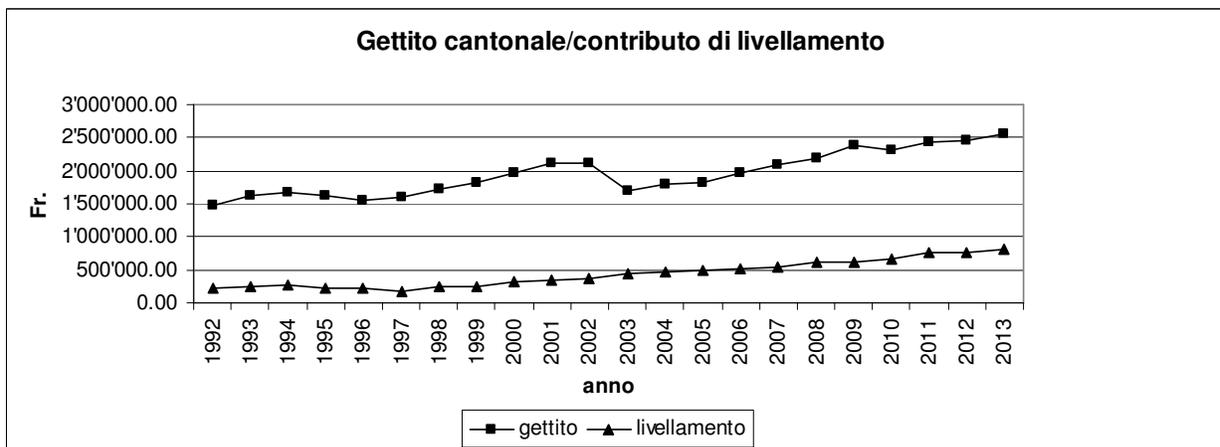
559.352.00-02: si ricorda che queste voci sono state spostate al capitolo "ambiente e territorio".

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 2013 è il frutto di più calcoli effettuati sulla base dei dati già accertati. Si prevede una leggera ripresa economica con conseguente lieve crescita del gettito.



INVESTIMENTI

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

Nel corso della seduta ordinaria sarà presentato anche il piano finanziario che accompagna le linee direttive. Il piano finanziario prevede una pianificazione degli investimenti su più anni.

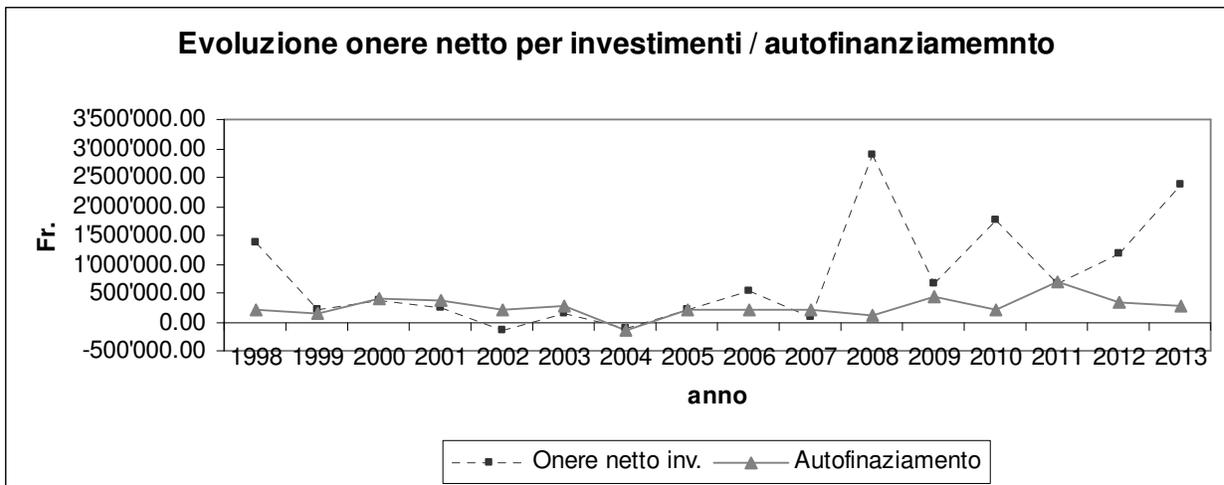
Gli investimenti più rilevanti previsti per il 2013 sono l'inizio delle opere di riqualifica degli spazi nel nucleo (piazze), il proseguimento della manutenzione straordinaria delle strade comunali, il finanziamento della casa per anziani (Fr. 250'000.- non ancora versati) e l'acquisto dello stabile della Posta, se le trattative daranno esito positivo.

A questi si aggiungono i nuovi spogliatoi al campo sportivo, 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.

Si vuole inoltre rivedere il comparto delle scuole comunali, ancor più se andranno a buon fine le trattative per l'acquisto dell'ex Villa Manzoni.

L'onere netto per investimenti ammonta a Fr. 2'357'400.-, cifra importante ma che conferma la volontà anche politica di realizzare opere importanti per la nostra comunità all'interno di un progetto preliminarmente condiviso. L'autofinanziamento ammonta a Fr. 271'990.-: questo significa che per la differenza attingeremo alla liquidità disponibile, rispettivamente a finanziamenti esterni.

Il grado d'autofinanziamento (autofinanziamento/investimenti netti), che ammonta al 11.53%, è da ritenersi debole. Il disavanzo totale ammonta a Fr. 2'085'410.- che corrisponde all'aumento del debito pubblico.



ANALISI FINANZIARIA

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Debito pubblico pro capite in Fr.	2661	2708	2739	3055	2887	3048	3259	3690	3653	4506	6602
Media cantonale	3740	3902	4067	4088	4023	4033	3706	3526			
Autofinanziamento pro capite in Fr.	276.6	-158.8	216.9	209.8	222.3	313.3	420.2	570.6	703.7	337.0	273.4
Grado di autofinanziamento (%)	191.2	142.7	94.2	38.4	278.7	64.5	63.8	57.9	105.6	28.3	11.5
Media cantonale	97.1	70.6	70.4	88.9	106.8	105.6	150.4	137.3			
Capacità di autofinanziamento (%)	9.3	-5.7	7.3	6.8	7.3	9.4	12.1	15.3	17.5	9.4	7.5
Media cantonale	11.7	10.7	8.9	11.0	12.8	10.8	16.3	16.1			
Quota degli interessi (%)	4.3	3.7	3.5	3.0	3.2	3.3	3.3	2.9	2.6	3.4	3.2
Media cantonale	1.0	0.1	-0.1	-0.6	-0.5	-0.8	-1.2	-1.4			
Quota degli oneri finanziari (%)	11.5	11.8	11.4	11.0	11.4	10.2	10.5	12.2	12.0	13.9	13.5
Media cantonale	9.1	8.5	8.3	7.4	7.4	7.8	6.3	6.7			
Grado d'indebitamento (%)	10.4	-5.9	7.9	6.9	7.7	10.3	12.9	15.5	19.3	7.5	4.1

Non è da prendere in considerazione il dato interessante il debito pubblico pro capite del 2012 e del 2013, in quanto il dato è calcolato sulla base del preventivo, che contiene degli investimenti già previsti nel corso dell'anno precedente (e quindi risultano calcolati due volte). Al riguardo si richiama il piano finanziario.

Sono sempre piuttosto insufficienti gli indici riferiti all'autofinanziamento, pur se in ripresa, che dovrebbe essere di parecchio superiore. Alto anche l'indice della quota degli interessi, così come risulta superiore alla media cantonale la quota degli oneri finanziari.

IL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

Lo scorso 24 settembre il Consiglio comunale si è espresso per la seconda volta sul moltiplicatore d'imposta, determinando quello concernente l'esercizio 2012.

Ne è nata la discussione sulla possibilità di una riduzione dello stesso.

A partire da quest'anno si applicano le nuove disposizioni in materia, che prevedono la determinazione del moltiplicatore nell'ambito del preventivo.

Onde chiarire l'aspetto a livello procedurale, ci permettiamo ricordare le modalità di discussione della materia.

Compete infatti al Municipio di proporre al Consiglio comunale il moltiplicatore d'imposta, ciò nell'ambito dell'allestimento del preventivo.

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

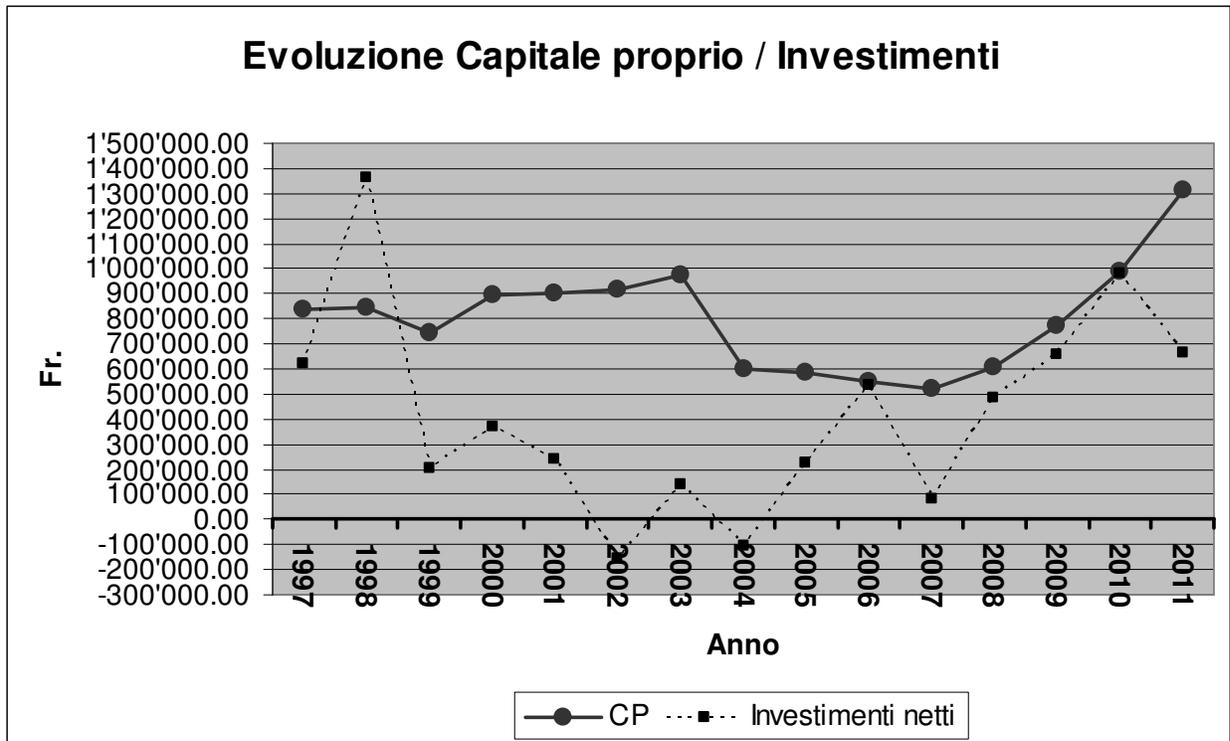
Ricordiamo che nella gestione finanziaria dei Comuni esistono due tipi di moltiplicatore: quello aritmetico e quello politico.

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 R 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 norme 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:

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

Ammontare del Capitale Proprio al 31.12.2011: 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 2013. Il gettito d'imposta è una valutazione. Il gettito base cantonale per il 2013 è in aumento rispetto a quello del 2012, ciò secondo le previsioni.

Elementi di valutazione oggettiva

Il gettito complessivo dell'imposta cantonale accertato per il 2009 è in costante ripresa ed è stato stabilito in fr. 2'372'988.-; nell'importo è compreso il contributo di livellamento di Fr. 620'606.-, oltre alle imposte alla fonte per Fr. 128'822.- e alle imposte comunale per le persone giuridiche di Fr. 46'022.-.

Gettito:

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.-
2003	fr.	1'701'371.-
2002	fr.	2'107'588.-
2001	fr.	2'119'925.-
2000	fr.	1'971'033.-
1999	fr.	1'826'748.-
1998	fr.	1'709'583.-

Consuntivo:

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
2003	avanzo	fr.	61'557.70
2002	avanzo	fr.	15'353.00
2001	avanzo	fr.	7'759.00
2000	avanzo	fr.	148'157.00
1999	disavanzo	fr.	97'836.00
1998	avanzo	fr.	2'250.00

Preventivo:

2012	disavanzo	fr.	41'182.80
2013	disavanzo	fr.	99'714.00

CALCOLO MOLTIPLICATORE ARITMETICO 2013

Fabbisogno preventivo	2013	<u>1'748'714.00</u>
Gettito cantonale base (PF+PG)	PF	1'609'000.00
	PG	<u>40'000.00</u>
Gettito cantonale base	2011	<u>1'649'000.00</u>
Fabbisogno preventivo aggiornato	(valutazione)	1'748'714.00
./ Gettito imposta personale 2013		14'000.00
./ Gettito imposta immobiliare 2013		<u>95'000.00</u>
Fabbisogno ordinario epurato		<u>1'639'714.00</u>

Calcolo moltiplicatore aritmetico

<u>Fabbisogno preventivo</u>	<u>1'639'714.00</u>	%	<u>99.50</u>
Gettito cantonale base	1'649'000.00		

Elementi di valutazione soggettiva

- Nel 2013 il preventivo prevede un disavanzo contenuto, ma le incognite a livello di gestione corrente sono ancora parecchie. In particolare preoccupano eventuali nuovi oneri a carico dei Comuni, dopo il riversamento delle spese per il finanziamento delle assicurazioni sociali, in particolare la Legge sulla polizia e dei pompieri.
- Anche nei prossimi anni sono in previsioni importanti investimenti per il Comune per i quali non sono da escludere problemi di liquidità e che incideranno sulle finanze comunali, per 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 il l'ammontare del gettito base.

Si propone pertanto il mantenimento del moltiplicatore al **100%**.

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 2013 del Comune di Arogno;
2. il moltiplicatore d'imposta del Comune di Arogno valido per l'anno 2013 è fissato nella misura del 100% dell'imposta cantonale base.

Con i migliori ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Corrado Sartori

Il Segretario:

Alessandro Vanini

Annesso: preventivo