



# COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

Arogno, 5 marzo 2013  
Ris. Mun. 15.03.2013, no. 167

## **MM No. 1/2013 concernente il Consuntivo 2012 del Comune.**

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

### **PREMESSA**

Ci pregiamo sottoporre alla vostra attenzione e per approvazione il consuntivo 2012 della gestione comunale che chiude sostanzialmente in pareggio, con un avanzo d'esercizio di Fr. 4'799.46.

Il risultato ottenuto, a fronte di un disavanzo previsto pari a Fr. 41'182.80, è da ritenersi molto positivo, essendo il pareggio dei conti l'obiettivo che il Comune deve perseguire.

La differenza rispetto al preventivo è da attribuire prevalentemente alla differenza di valutazione delle entrate, essendo le uscite più facili da calcolare, salvo che per le voci impreviste per le quali si può solo far capo a delle statistiche.

Osserviamo tuttavia che il nostro gettito fiscale risulta sempre al di sotto della media cantonale, motivo per il quale ci viene versato il contributo di livellamento.

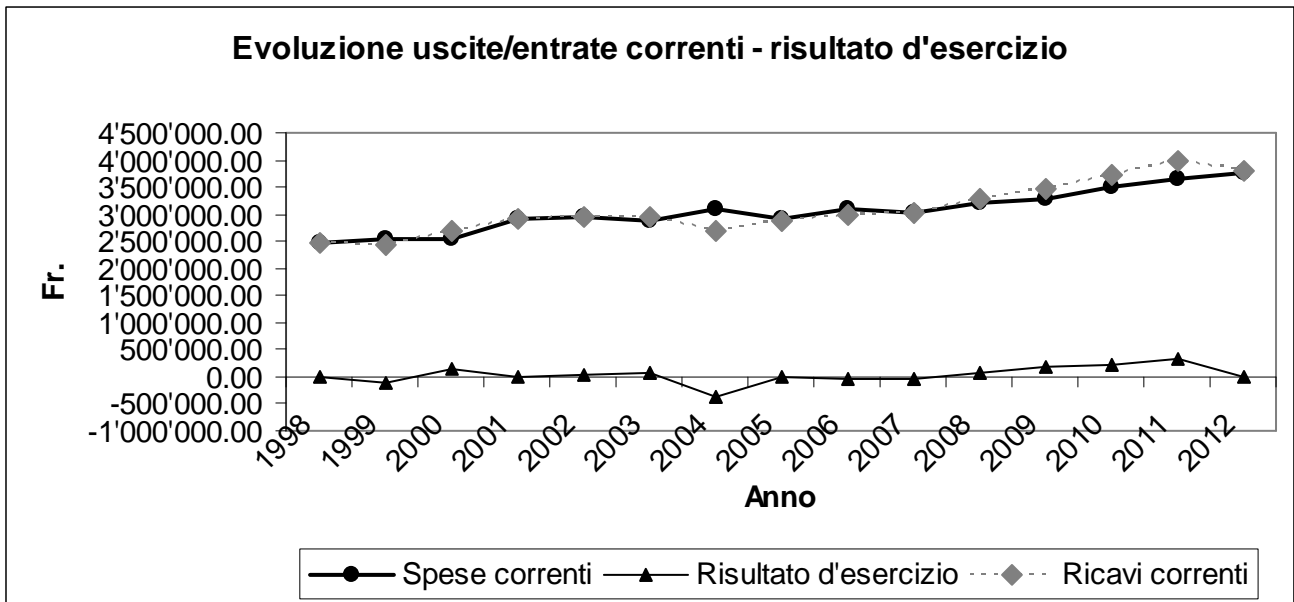
Un fattore determinante per il risultato di gestione ottenuto, come ormai da diversi anni, è l'oculata gestione della spesa, aspetto questo che ha sempre caratterizzato l'attività dell'esecutivo. Si cerca inoltre di non caricare eccessivamente la gestione corrente per interventi importanti, preferendo effettuare degli investimenti, così da meglio distribuire sugli anni le conseguenze finanziarie, permettendo inoltre, aspetto pure da sottolineare, di coinvolgere il Legislativo nell'esame dei Messaggi.

Le uscite correnti hanno segnato un aumento del 4.4% rispetto al preventivo: l'analisi delle singole poste permetterà di appurare come il preventivo sia stato rispettato, salvo qualche eccezione che andremo ad elencarvi e a spiegarvi.

I conti sono stati vagliati all'Ufficio di Revisione, il cui rapporto sarà sottoposto all'esame della Commissione della gestione, la quale potrà richiedere al citato ufficio ogni e qualsiasi informazione supplementare.

**a) la gestione corrente e le intenzioni future**

È un fatto ormai assodato, e lo ribadiamo anche in questa occasione, che le uscite dei conti di gestione corrente rispecchiano in modo fedele la volontà del Municipio di contenere la spesa, al fine di liberare mezzi per finanziare gli importanti e necessari investimenti, in parte già effettuati. Salvo poche eccezioni, che andremo ad evidenziare, il preventivo è stato rispettato.



La rappresentazione grafica della situazione finanziaria indica una leggera flessione dei ricavi proprio nel 2012, dopo una fase di costante aumento a partire dal 2005. L'aumento dei costi più contenuto ha prodotto risultati di esercizio positivi a partire dal 2008, fino ad arrivare al sostanziale pareggio di quest'anno. Questa tendenza è da considerarsi in modo positivo, ritenuto in particolare che alcuni grossi investimenti sono stati effettuati e le conseguenze finanziarie sono già presenti nella gestione corrente, sotto forma di ammortamenti e di interessi finanziari. Tuttavia è necessario tenere sotto controllo i costi, al fine di permetterci di affrontare serenamente gli impegni che ci attendono per il futuro, come quello già prospettato, e facciamo riferimento al servizio di polizia e all'istituzione del direttore d'istituto, quest'ultima proposta ancora giacente sui banchi del Gran Consiglio. Questi due elementi, secondo calcoli ancora approssimativi, dovrebbero incidere per più di Fr. 100'000.- sulla gestione corrente.

**b) l'anno appena trascorso**

L'evento più importante del 2012 è senz'ombra di dubbio la riqualifica della vetta del Monte Sighignola, elemento al quale è stato dato risalto anche nella stampa locale e che ci ha permesso di risolvere un problema risalente agli anni '70. I lavori si sono svolti senza problemi particolari, anche se in tempi più lunghi rispetto a quanto previsto. Il risultato è da ritenersi positivo: evidentemente con qualche finanziamento in più si sarebbe anche potuto affrontare il discorso della demolizione del pilone e della linea elettrica. Stiamo ultimando gli ultimi conteggi che, al momento, danno un piccolo disavanzo che stiamo cercando di coprire.

Per quanto riguarda l'amministrazione, segnaliamo l'assunzione del tecnico comunale e la recente decisione di mantenere la percentuale d'impiego nella misura del 100% ad Arogno. Tuttavia il Comune di Rovio non ha ancora ratificato la disdetta della convenzione e rimaniamo in attesa di notizie.

Nel corso del 2013 abbiamo in previsione di mettere in pratica quanto previsto nelle linee direttive e nel piano finanziario. In particolare dovrebbero avere inizio le opere di valorizzazione delle piazze nel nucleo, la sistemazione della strada d'accesso al campo sportivo, il rifacimento delle canalizzazioni alla Residenza alla Vigna.

Entrando nel merito dei singoli capitoli, ci è di seguito possibile informarvi che:

## GESTIONE CORRENTE

### 1 AMMINISTRAZIONE E SICUREZZA PUBBLICA

#### 110 POTERE LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

**110.300.00 – 110.300.01:** il preventivo 2012 è stato allestito, rispetto agli scorsi anni, tenuto conto del versamento al lordo delle indennità. La cifra è pertanto rispettata.

**110.300.02:** lieve superamento della spesa dovuta alle indennità per i seggi elettorali. Ad incidere sono state le elezioni comunali che si sono tenute sull'arco di 3 giorni.

**110.318.00:** il superamento della spesa concessa per le rappresentanze è dovuta alle manifestazioni per i 18enni e all'acquisto di omaggi per pensionamento e matrimonio di dipendenti.

#### 111 AMMINISTRAZIONE GENERALE

**Stipendi:** nel 2012 sono state effettuati degli adeguamenti salariali ai dipendenti secondo quanto previsto dal ROD.

**111.301.02:** minore rispetto al preventivo lo stipendio del tecnico comunale, ritenuto che l'Arch. Jean-François Nguyen-Trinh ha iniziato la propria attività ad inizio marzo. Nei mesi di gennaio e febbraio abbiamo fatto capo al nostro pianificatore.

**111.318.02:** le spese postali sono aumentate anche a seguito della promozione delle attività culturali nei comuni confinanti, anche nell'ottica di coordinare le manifestazioni nel nostro territorio regionale.

**111.318.03:** maggiore uscita per il recupero dei debitori morosi, spese difficilmente preventivabili.

**111.318.13:** Come anticipato alla voce 111.301.02, in questa posta è incluso l'onere della supplenza dell'Ufficio tecnico nei mesi di gennaio e febbraio, e per entrambi i

Comuni convenzionati. La quota parte di Rovio è stata fatturata per le prestazioni effettuate nel comune confinante.

**111.318.15:** il saldo finale dello studio strategico riguardante le ipotesi aggregative dei Comuni di Arogno, Bissone, Maroggia, Melano e Rovio è stato recuperato nella posta 111.436.10 (per la quota parte degli altri Comuni).

**111.431.01-03:** sono difficilmente preventivabili le entrate dovute alla tasse di cancelleria e per le licenze edilizie. Una quota parte delle tasse per licenze edilizie viene girata alla cassa cantonale.

**111.436.04:** le prestazioni dell'Amministrazione a favore dell'Azienda dell'acqua potabile sono conteggiate sulla base delle ore effettive. Per l'Ufficio tecnico (111.436.08) il conteggio è basato su una stima.

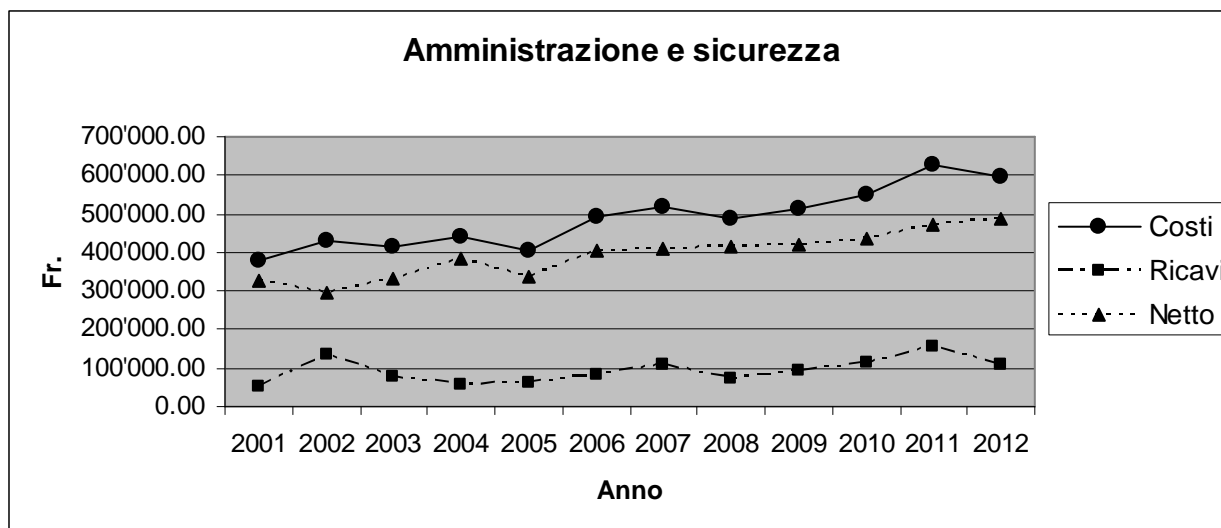
**111.439.00:** sono contabilizzati un bonus sui premi assicurativi (Fr. 562.05) e la quota parte del ricavo della vendita della part. 2357 del Consorzio disinfezioni di Lugano, come da MM n. 5/2008 del 17.7.2008, a seguito dello scioglimento del consorzio (Fr. 16'781.29).

#### 115 SICUREZZA PUBBLICA

**115.318.02:** l'addebito della spesa è dovuto al servizio di polizia provata effettuato nel corso della settimana della mobilità lenta, con la chiusura di strada di scöll a titolo di prova.

**115.352.01:** la maggior spesa è dovuta in particolare per Fr. 4'564.75 al contributo straordinario versato al Corpo pompieri Melide quale partecipazione all'acquisto del nuovo veicolo di primo soccorso, di dimensioni più contenute rispetto al nuovo veicolo fornito dal Cantone e pertanto più adatto alle nostre strade. La rimanente maggior uscita è data da una sottovalutazione dei costi dello scorso anno.

**115.352.02:** l'uscita non preventivata è dovuta alla partecipazione ai costi di rifacimento di un muro ceduto allo stand di tiro di Maroggia.



Nel 2012 si osserva una flessione dei costi e dei ricavi rispetto al 2011, a seguito del finanziamento dello studio aggregativo, i cui costi sono stati da noi anticipati e di seguito recuperati.

## 2 EDUCAZIONE, CULTURA E TEMPO LIBERO

Riveste particolare importanza all'interno del Comune l'istituto scolastico di Arogno, al quale sia il Legislativo, che l'Esecutivo dedica molta attenzione.

### 220 SCUOLA DELL'INFANZIA

**220.461.00:** il sussidio concernente gli stipendi dei docenti, come già per lo scorso anno, non è più calcolato a dipendenza del livello degli stipendi stessi, ma viene assegnato un compenso fisso che è ponderato a secondo della forza finanziaria di ciascun Comune.

Per le altre voci non ci sono osservazioni.

### 221 SCUOLA ELEMENTARE

**221.317.02:** l'anno scolastico è stato caratterizzato dall'intenso lavoro svolto dall'istituto scolastico nel segno della biodiversità. Le attività svolte dagli allievi sono state parecchie e molto interessanti, e vanno a collegarsi con il progetto parallelo in corso sul territorio del Comune dell'interconnessione. Abbiamo infatti la fortuna di avere nel nostro Comune uno studio di consulenze ambientali che ringraziamo per la collaborazione.

**221.365.00:** superiore rispetto a quanto preventivato la cifra destinata al servizio di mensa scolastica. Questo servizio, per il quale si ringrazia il Gruppo genitori di Arogno, permette di offrire un servizio importante alla popolazione a prezzi tutto sommato contenuti. Il Municipio sta comunque monitorando la situazione, tenuto anche conto degli sviluppi futuri della popolazione scolastica.

**221.436.07-11:** sono stati sciolti, come disposto a preventivo, alcuni legati i cui fondi sono serviti a finanziare le attività scolastiche.

#### 222 CORSI EXTRA SCOLASTICI

Non ci sono voci che riteniamo doveroso commentare.

#### 223 ALTRE SCUOLE

Il contributo per il trasporto degli allievi alle scuole medie è frutto di un riparto a livello cantonale.

#### 225 CULTO

**225.362.00:** nella cifra destinata alla Parrocchia è contenuto il Legato di Fr. 238.- ed è inoltre stato versato un contributo di Fr. 3'000.- per l'automatizzazione delle campane.

#### 226 CULTURA

Si ricorda che le singole voci sono state contabilizzate secondo le disposizioni impartite dalla NCKM. Si osserva che il preventivo è stato allestito prima di essere a conoscenza del programma della Commissione culturale presentato anche alla NCKM per il finanziamento, e pertanto le cifre non sono distribuite sulle varie manifestazioni in esso previste.

Un particolare ringraziamento deve essere espresso ai membri della Commissione culturale, che ogni anno ci offrono un programma davvero molto interessante e che riscuote ottimi livelli di partecipazione da parte del pubblico.

#### 227 BIBLIOTECA COMUNALE

Non ci sono osservazioni particolari per questo importante servizio culturale, se non un ringraziamento alle bibliotecarie per il loro impegno e la loro passione nella gestione di questo importante servizio.

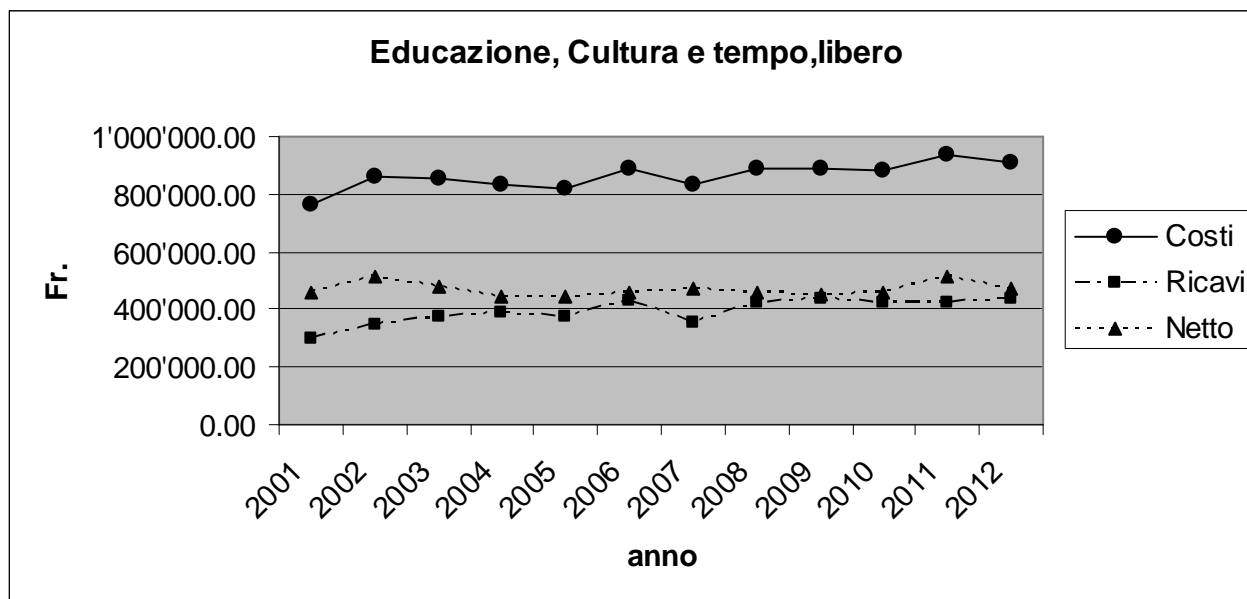
#### 229 ATTIVITÀ SPORTIVE

**229.319.01:** ha riaperto al pubblico la piscina Comunale di Bissone e abbiamo rinnovato l'accordo per il quale i nostri residenti hanno accesso all'infrastruttura alle condizioni applicate per i Bissonesi. Per volontà del Comune di Bissone, il contributo è inferiore agli scorsi anni, ma si rinuncia alla vendita delle tessere.

**229.365.04:** riscuote sempre un buon successo il progetto "Midnight", voluto anche per arginare il fenomeno del disagio giovanile, ma che va oltre questo aspetto, offrendo ai giovani delle attività interessanti e permettendo loro anche di scoprire nuovi sport.

230 TEMPO LIBERO

Non ci sono voci che riteniamo doveroso commentare.



*Si osserva una lieve diminuzione dei costi, mentre i ricavi rimangono piuttosto stabili e sono determinati più che altro dai sussidi per gli stipendi dei docenti. Questo determina un minor costo netto.*

**3 SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE**330 SALUTE PUBBLICA

**330.318.01:** in leggero aumento i costi destinati all'importante servizio dell'autoambulanza. Il 2012 è comunque frutto di una valutazione.

**330.318.02:** come preannunciato dal nostro rappresentante in seno al Servizio medico dentario, risulta un deficit del servizio non preventivato. Si tratta comunque di un servizio apprezzato dagli utenti.

**330.318.04:** il Comune è stato costretto ad intervenire per risolvere il problema della presenza di una colonia di gatti randagi, che minacciava un'ulteriore espansione. Grazie all'intervento di un'associazione, il problema è ora sotto controllo. Si tratta questo di un fenomeno sempre più presente, tanto che anche ad inizio 2013 si è dovuti intervenire in modo analogo in un'altra zona.

332 PREVIDENZA SOCIALE

**332.301.00:** nel corso dell'anno sono inseriti gli stipendi di 3 operatrici sociali: a seguito della maternità della Signora Alice Garzoni, abbiamo assunto una supplente, che in seguito è stata sostituita dalla Signora Greta Nava. Parte dello stipendio è stato recuperato mediante l'Assicurazione perdita di guadagno (332.436.01).

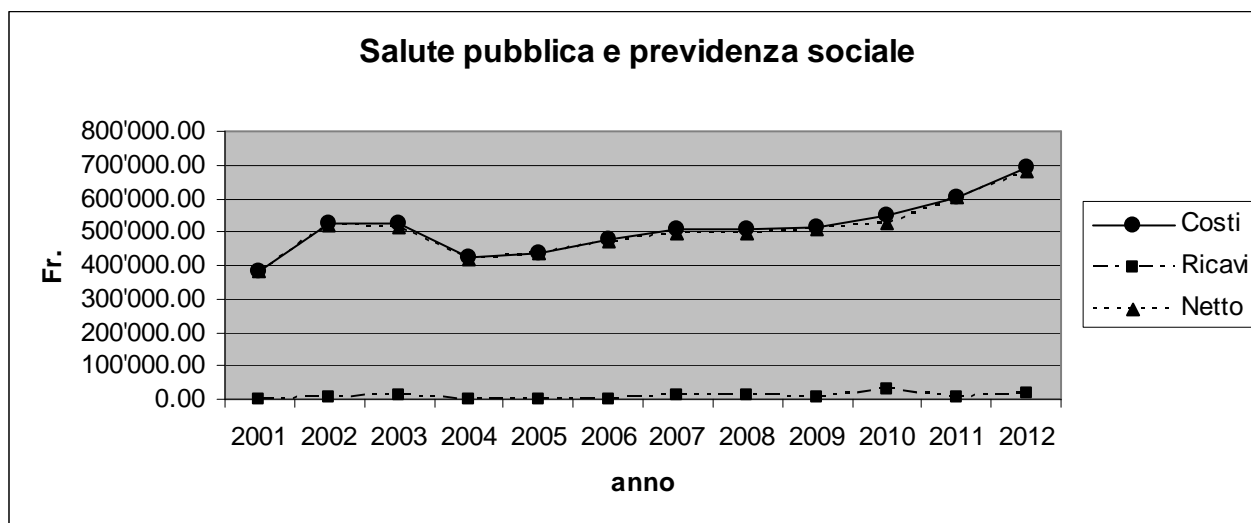
**332.318.00:** superiore al preventivo la partecipazione ai costi della Commissione tutoria regionale. La differenza rispetto alla cifra esposta a preventivo è composta dai compensi dati ai tutori, i cui pupilli non hanno sostanza e che devono pertanto essere pagati da Comuni dei domiciliati. Inoltre è stata registrata la differenza di valutazione sul 2011.

**332.352.00:** inferiore rispetto al preventivo la cifra dedicata al servizio dell'operatrice di prossimità. Il servizio, avviato a titolo sperimentale, è stato chiuso ma si vuole valutarne una reintroduzione.

**332.361.00:** il calcolo è basato sugli acconti ricevuti e su una previsione sul conguaglio, che è basata sul gettito fiscale presunto per il 2010.

**332.361.01:** la cifra esposta riguardante il finanziamento delle case per anziani contempla pure il contributo per investimento della Fondazione Tusculum, previsto nella convenzione, e che incide per Fr. 12'699.-.

**332.361.021:** oltre alla quota parte comunale dovuta per le spese assistenziali, la voce contiene pure gli anticipi effettuati a favore delle persone bisognose, che vengono finanziati tramite associazioni varie. Questi rimborsi sono registrati sul conto n. 332.436.00. Questi versamenti sono gestiti direttamente dall'operatrice sociale, che va così a coprire le fatture scoperte degli assistiti.



*In costante aumento le spese riferite al capitolo, anche perché diversi contributi versati al Cantone sono calcolati sulla base del gettito fiscale.*

## 4 COSTRUZIONI E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

### 440 STRADE E AREE PUBBLICHE

**440.301.02:** sono registrati in questa posta gli stipendi degli ausiliari. In particolare si fa riferimento ai giovani che assumiamo nel periodo estivo e a persone che sono assunte per compiti particolari. Si fa capo a personale ausiliario inoltre per far capo alle necessità in occasione di manifestazioni organizzate dal Comune (montaggio palco, eccetera) o in caso di nevicate.



**440.301.04:** il Comune di Arogno fa parte dal 2012 degli enti che possono offrire un'occupazione ai civilisti, dando così seguito ad una mozione presentata in Consiglio comunale e fatta propria dal Municipio. Nel 2012 il posto è stato occupato da un giovane del paese per 6 mesi. Il Comune si assume le indennità per i pasti, il soldo e l'alloggio. Per il 2013 si è per il momento annunciato un civilista per un periodo di 2 mesi.

**440.312.00:** i costi dell'illuminazione pubblica contemplano anche le seguenti cifre:

- Fr. 5'124.25: nuova illuminazione piazza di Pugerna;
- Fr. 2'619.00: nuova lampada strada d'accesso alla Piazza Valecc da San Rocco. Si tratta di una lampada con tecnologia a LED, simile a quella che dovrà illuminare le piazze.
- Fr. 10'152.90: è una differenza di valutazione sul costo dell'illuminazione del 2011.

**440.314.00:** la maggior spesa per la manutenzione delle strade è dovuta in particolare ad opere quali:

- Fr. 2'505.00: sistemazione strada in località Beretta a seguito cedimento;
- Fr. 4'020.85: sistemazione recinzione parco giochi area scolastica;
- Fr. 4'423.80: condotta approvvigionamento fontane;
- Fr. 4'434.80: eliminazione della pesa in Piazza San Rocco;
- Fr. 2'937.40: rifacimento segnaletica orizzontale;
- Fr. 11'315.43: sistemazione acque chiare strada Devoggio-Cappelletta.

**440.314.01:** lo sgombero della neve è tradizionalmente una voce importante per il nostro Comune, anche se fortemente condizionata dalle condizioni meteo stagionali.

**440.318.02:** registrate a parte le franchigie per i sinistri annunciati alle assicurazioni.

#### 442 STABILI COMUNALI AMMINISTRATIVI

**442.301.00:** sono registrati in questa posta anche gli stipendi delle supplenti, a seguito della malattia dell'addetta alle pulizie. Il rimborso dell'assicurazione è registrato alla voce 442.436.01.

**442.312.00:** si addebita unicamente la quantità di nafta consumata. Il costo è condizionato dal livello dei prezzi sul mercato.

**442.314.00:** la maggiore uscita è da attribuire ai lavori effettuati allo stabile delle scuole, per un importo di Fr. 16'840.-.

#### 443 INFRASTRUTTURE CAMPO SPORTIVO

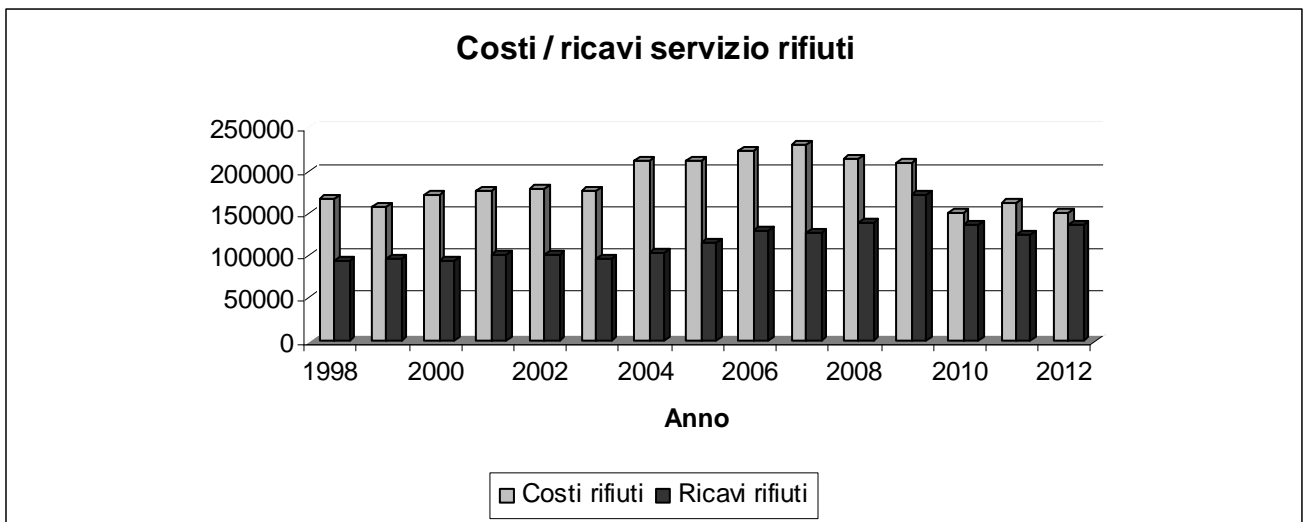
**443.314.01:** l'uscita è dovuta al livellamento e alla rigenerazione del terreno da gioco, effettuato nel corso dell'anno.

445 RACCOLTA E ELIMINAZIONE RIFIUTI

Rispettato nel complesso il budget destinato alla raccolta dei rifiuti, che registra meno uscite rispetto al preventivo, e nel contempo anche meno entrate. Il sistema basato sulla tassa mista dà i suoi frutti: la diminuzione della quantità di rifiuti urbani è provata dalla diminuzione della vendita di sacchi, mentre è costante la cifra destinata ai rifiuti riciclabili.

**445.301.00:** in questo conto sono pure registrate delle prestazioni che il sorvegliante ha effettuato per il Comune. Il programma di gestione degli stipendi non ci permette uno scorporo delle prestazioni e per evitare inconvenienti si è optato per lasciare il tutto su questa posta.

**445.434.03:** sono stati registrati in eccedenza le valutazioni per lo smaltimento della carta, del vetro e delle lattine risalenti al 2003, in quanto mai fatturate dalla ditta, malgrado i nostri continui richiami.



*Leggera diminuzione delle spese, mentre l'aumento dei ricavi è da attribuire allo storno della valutazione sullo smaltimento della carta e del vetro risalente al 2003 e mai fatturato dalla ditta responsabile. Dedotti i Fr. 18'000.- di questa registrazione, la copertura delle spese ammonta al 79%, a nostro avviso un buon risultato.*

446 DEPURAZIONE ACQUE

**446.330.00:** si è proceduto a stralciare dai debitori alcune tasse canalizzazioni ritenute non più incassabili.

**446.352.01:** maggiore rispetto alle nostre previsioni il contributo dovuto al consorzio MAMERO, che dovrebbe essere sciolto nel corso dell'anno ed i suoi impianti integrati nel CDAM. La maggior spesa è anche dovuta ad una sottovalutazione sull'esercizio 2011.

447 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

**447.318.00/447.436.00:** si continua con il progetto d'interconnessione, che vuole valorizzare le aree agricole del Comune salvaguardando la biodiversità, questo con la collaborazione degli agricoltori. Si osserva il progetto è sostenuto dal Fondo svizzero per il paesaggio e dall'Ufficio federale dell'agricoltura, oltre che dall'Ente per lo sviluppo regionale.

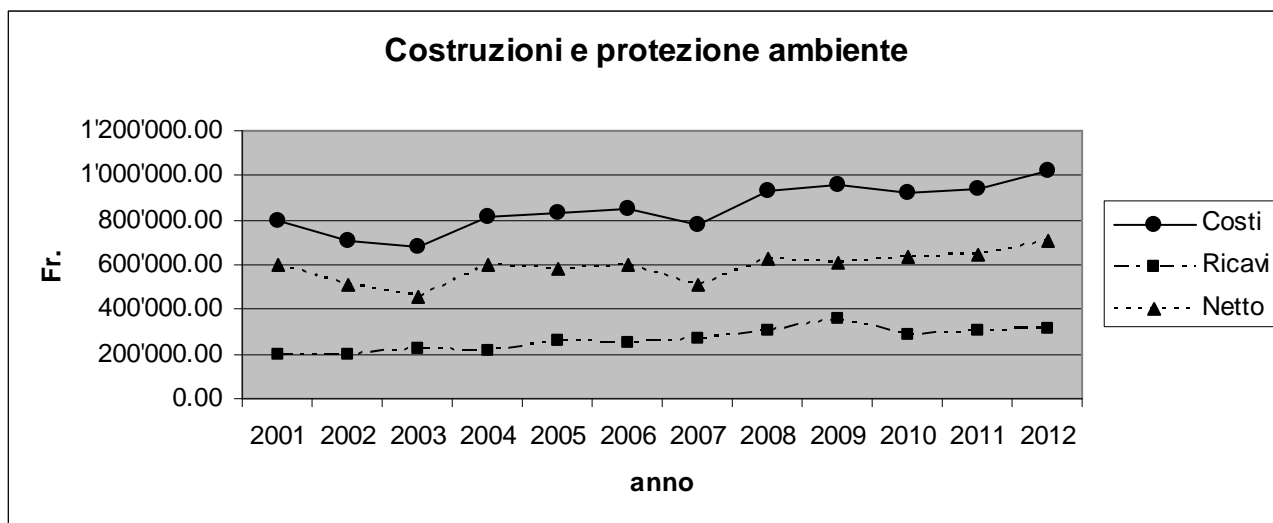
**447.366.00:** riscuote un buon successo la campagna di rimborso di una quota degli abbonamenti arcobaleno, con la quale di vuole promuovere l'utilizzo dei mezzi pubblici.

448 CIMITERO

Nessuna osservazione particolare.

449 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

Il Comune ha versato all'Azienda acqua potabile il contributo per far fronte al forte disavanzo, ritenuto l'esaurimento del capitale proprio dell'Azienda. Il commento al risultato lo potete leggere nell'ambito del messaggio dei consuntivi dell'Azienda.



*Si osserva in andamento piuttosto costante dei costi, mentre i ricavi negli ultimi anni hanno un andamento costante.*

**5 FINANZE E ECONOMIA PUBBLICA**

550 IMPOSTE

**550.330.00:** abbiamo registrato nel 2012 alcune procedure d'incasso di imposte comunali finite con un attestato di carenza beni.

**550.400.00:** si prevede per il 2012 un leggero aumento del gettito d'imposta, ma si tratta pur sempre di una valutazione sulla base di dati fiscali del 2009/2010.

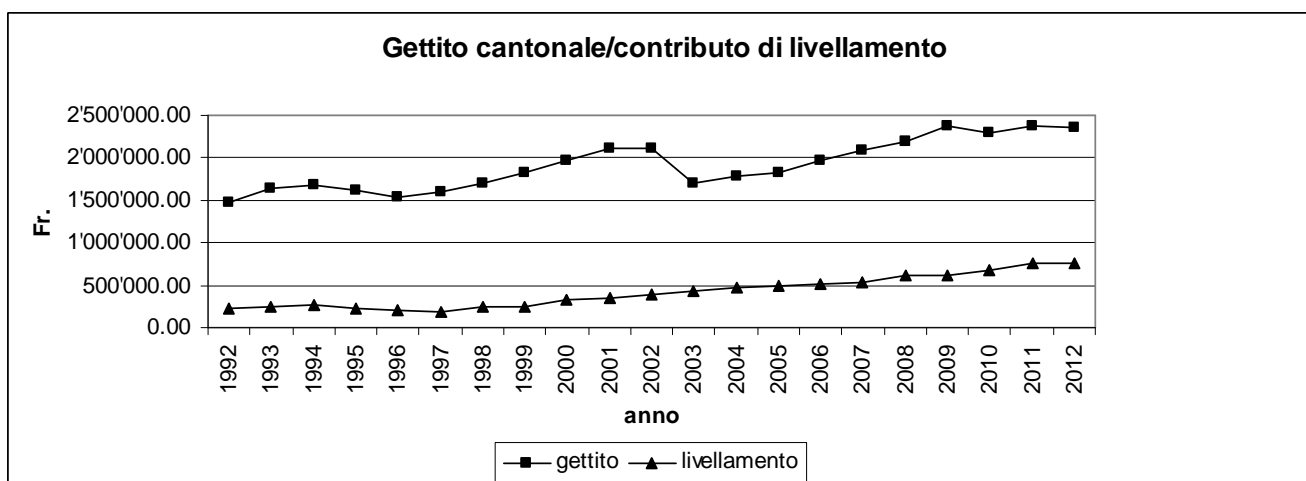
**550.400.01:** minori rispetto al 2011 le sopravvenienze d'imposta, ritenuto che il dato del 2011 è da considerare eccezionale.

**550.400.02:** in linea a quanto preventivato le imposte alla fonte, che risultano difficilmente preventivabili. Da osservare che sul nostro territorio non sono in corso grandi lavori e pertanto non è possibile ragionare un eventuale aumento di questo introito.

**550.403.00:** si tratta delle imposte dovute dai contribuenti ad esempio in caso di vincite alla lotteria o nel caso di ritiro di capitali previdenziali (II e III pilastro). Il dato esposto è pertanto effettivo.

**550.444.00:** in aumento il contributo di livellamento per il 2012 e sostanzialmente in linea a quanto preventivato.

**550.444.01:** Il contributo legato alla localizzazione geografica è calcolato sulla base della superficie edificabile, della superficie incolta e di quella boschiva, ponderati con l'altezza media. Si osserva un aumento. La cifra esposta varrà anche per il 2013.



*Rallenta la crescita del gettito fiscale. Il gettito 2009 è accertato, mentre quelli relativi al 2010 e al 2011 sono provvisori. Nel gettito cantonale base sono contemplate le imposte sul reddito e la sostanza delle persone fisiche e giuridiche, le imposte alla fonte ed il contributo di livellamento.*

551 PARTECIPAZIONE ALLE ENTRATE DEL CANTONE

Nessuna osservazione.

552 INTERESSI E REDDITI DI BENI PATRIMONIALI

La media dei tassi d'interesse si attesta al 2.02%, dato che è da ritenere buono. Con lo scadere dei prestiti si cercherà ovviamente di ottenere dei tassi ancora più concorrenziali.

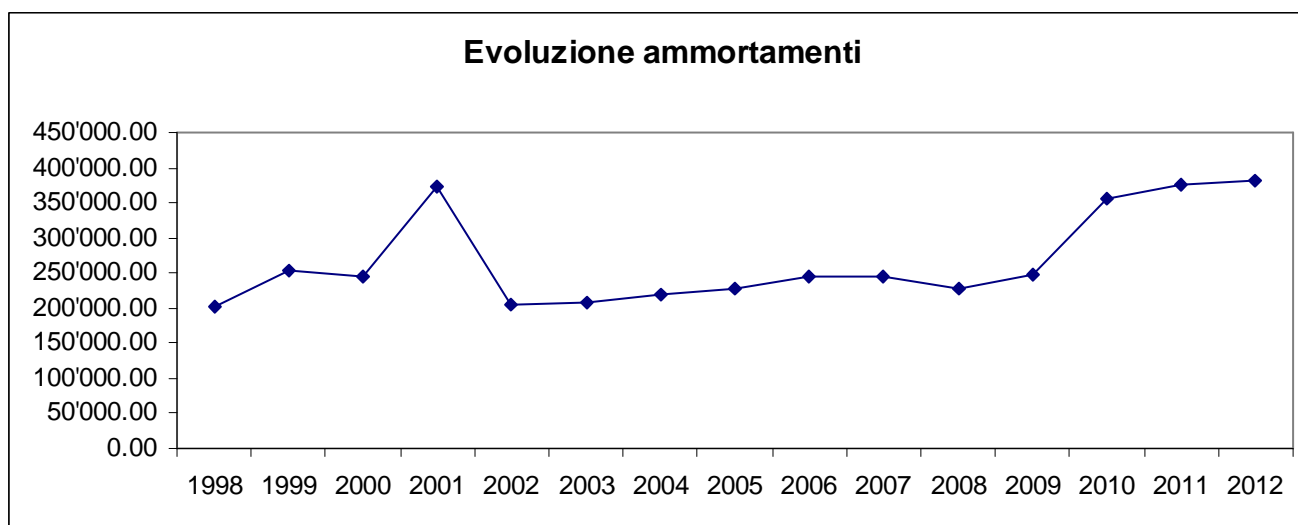
553 PARTECIPAZIONE ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE

**553.400.00:** si tratta della redistribuzione da parte della confederazione dei proventi della tassa sul CO<sub>2</sub>. Il calcolo è effettuato sulla base degli stipendi AVS.

555 AMMORTAMENTI ( CFR. TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI)

Gli ammortamenti sono calcolati secondo le nuove disposizioni della LOC e conformemente al preventivo. Il nostro Comune ha deciso di adeguarsi da subito ai nuovi tassi minimi, essendo tale misura, a lungo termine, neutra.

Ne risulta però a breve termine un impatto più marcato sulla gestione corrente.



*In lieve aumento gli ammortamenti, che sono legati ai beni comunali ed agli investimenti effettuati.*

557 AGRICOLTURA

Nulla da far osservare.

558 INDENNITÀ CONCESSIONE PRIVATIVA

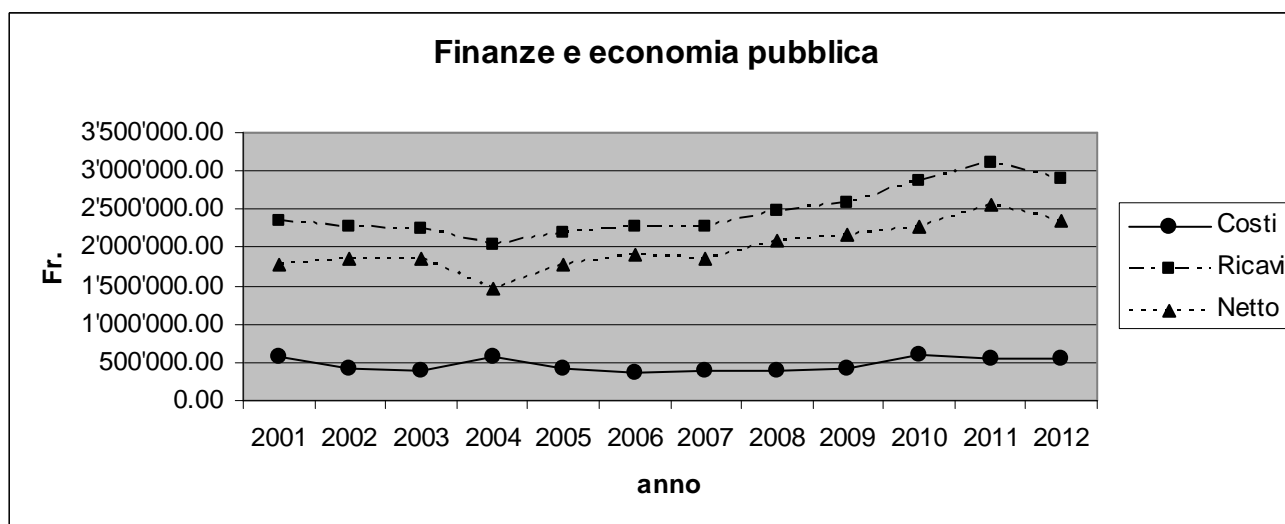
**558.410.00:** la cifra inserita riguardante il 2012 è frutto di una valutazione ed è prudenziale, ritenuto che non si sa quale sarà l'evoluzione in ragione del fatto che è allo studio una modifica di legge che avrà influssi diretti con questo introito.

559 TURISMO

Niente da osservare.

560 PROMOVIMENTO ECONOMICO

Niente da osservare.



*Il picco del 2011 è dato dalle sopravvenienze straordinarie. La tendenza al rialzo è ora più lieve.*

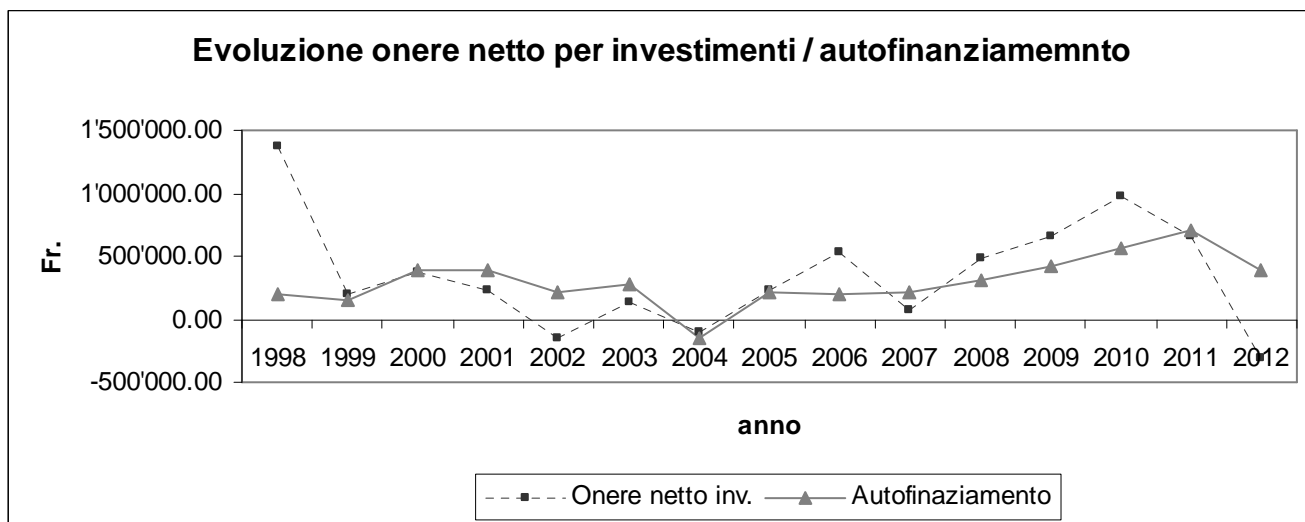
## GESTIONE INVESTIMENTI

Con la fine dei lavori di rifacimento delle sottostrutture nel nucleo, si è conclusa una fase di investimenti molto onerosa ed importante e per certi termini obbligata. Si apre ora una fase che sarà caratterizzata da investimenti altrettanto importanti, ma dettati da scelte strategiche, con l'obiettivo di rendere il nostro Comune sempre più attrattivo e vivibile.

Abbiamo in particolar modo inaugurato la nuova struttura in cima alla vetta del Monte Sighignola, i cui consuntivi sono in fase di allestimento e per il quale abbiamo ora un leggero deficit che stiamo tentando di coprire con contributi esterni.

Nel corso dell'anno dovrebbero avere inizio i lavori di valorizzazione delle piazze nel nucleo, per i quali stiamo attualmente progettando la fase esecutiva. Dovranno pure continuare le opere di manutenzione straordinaria delle strade, così come provvederemo ad avviare altri lavori previsti nel piano degli investimenti, non meno importanti di quelli elencati.

Nel 2012 osserviamo un onere netto per gli investimenti negativo, dovuto alle entrate date dai contributi cantonali per i lavori di PGS.



Si osserva che l'autofinanziamento negli ultimi anni si è consolidato attorno a Fr. 400'000.-/anno.

Con l'entrata in vigore delle modifiche della LOC, il Consiglio comunale, ai sensi dell'art. 155 LOC, deve dare scarico in sede di consuntivo della liquidazione di ogni investimento concluso, indipendentemente da eventuali sorpassi di credito. Ciò dovrà pure essere oggetto di un dispositivo oggetto di votazione a maggioranza semplice (a maggioranza qualificata nel caso ci sia un sorpasso, purché inferiore al 10% o a Fr. 20'000.-).

#### 443.503.01 Opere campo sportivo

Si osserva un residuo di Fr. 677.80. Il credito può ritenersi chiuso.

#### 440.565.05 Contributo capanne esploratori

Il contributo è stato versato come previsto dal relativo Messaggio.

#### 440.565.04 Contributo oratorio San Michele

Anche in questo caso vale quanto sopra menzionato.

#### 440.506.03 Acquisto pala meccanica compatta

Osserviamo un lieve superamento del credito dovuto al fatto che abbiamo reperito un interessante accessorio che è stato acquistato ad un prezzo favorevole. Si tratta di una forca per il sollevamento di palette.

#### 111.506.01 Programma informatico territorio

È stato installato il nuovo programma informatico riguardante la gestione del territorio, che stiamo ora testando ma che ha delle ottime potenzialità. Il costo finale risulta leggermente inferiore alla cifra di Messaggio.

446.501.05 Allacciamento canalizzazione Pugerna all'IDA di Bioggio

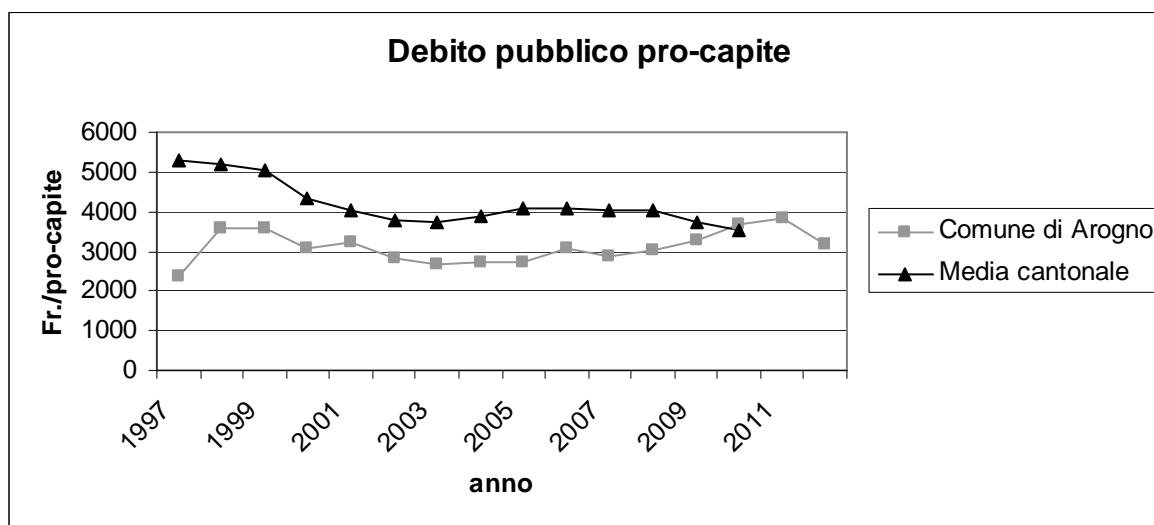
Si possono considerare concluse anche le opere di adduzione della canalizzazione di Pugerna all'IDA di Bioggio, per le quali, grazie ad un accordo con la Città di Lugano, abbiamo finanziato unicamente le opere sul nostro territorio. Grazie a quell'accordo la spesa è largamente inferiore al credito accordato.

**TABELLA CONTROLLO CREDITI**

La tabella del controllo dei crediti è un elemento centrale del consuntivo. Essa permette in un sol colpo d'occhio di tenere sotto controllo l'evoluzione degli investimenti per rapporto ai crediti votati.

**BILANCIO**

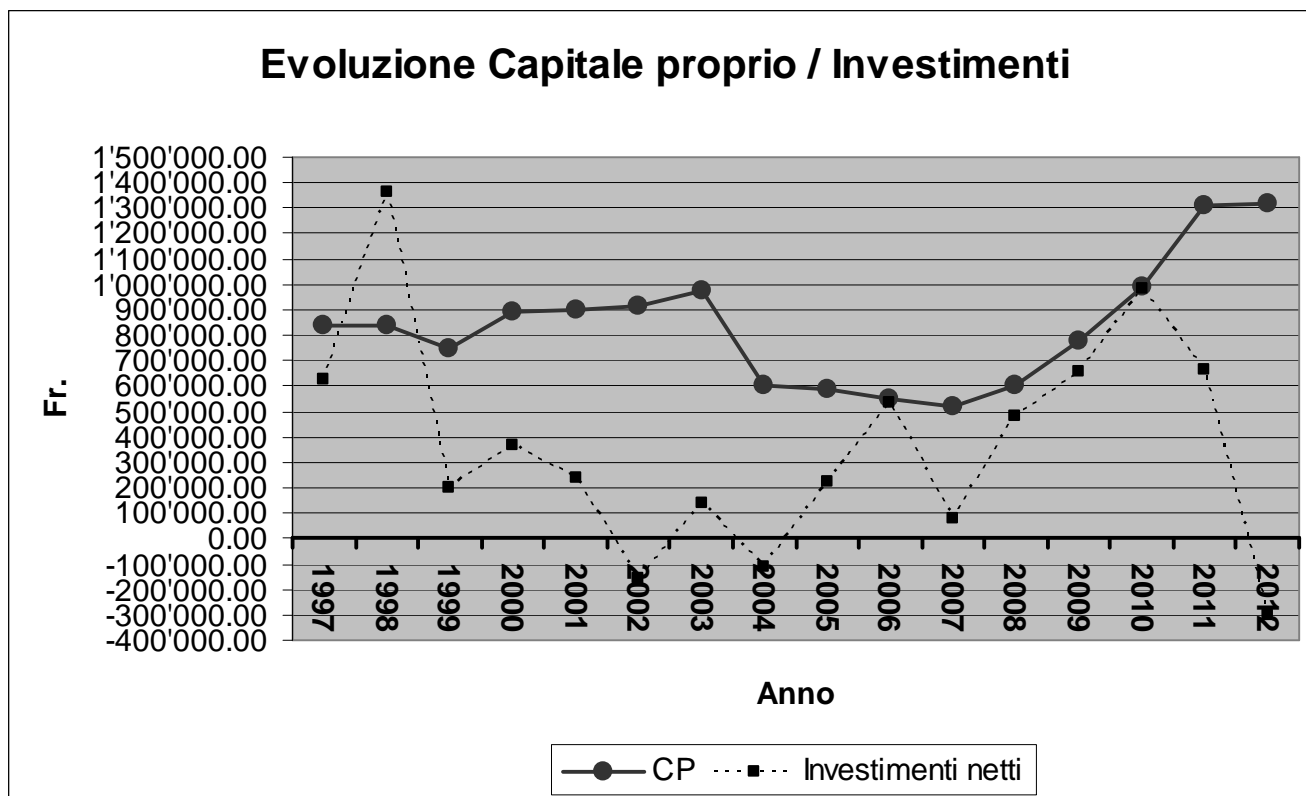
Grazie all'onere netto degli investimenti negativo, constatiamo una riduzione del debito pubblico, rafforzato dal buon risultato dell'autofinanziamento.



Non abbiamo ancora i dati della media cantonale riferiti al 2011. Si osserva una diminuzione del debito pubblico nel 2012.

Il capitale proprio al 31.12.2012, già tenuto conto del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 1'318'024.80, costituendo una riserva interessante.





Dal 2007 assistiamo ad una crescita del Capitale proprio.

## CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

Osserviamo un aumento di mezzi liquidi di Fr. 240'063.62. Dall'esame del documento si può dedurre che tale aumento sia dovuto principalmente all'autofinanziamento e dalle entrate per investimenti (principalmente sussidi e contributi).

## ANALISI FINANZIARIA

Si richiama al riguardo la tabella indicante gli indici finanziari.

Come potrete osservare, il risultato d'esercizio (ossia l'avanzo d'esercizio o il disavanzo) è solo uno degli elementi che consente di analizzare lo stato di salute dei conti.

### *Copertura delle spese correnti:*

Un risultato sopra lo 0% è da ritenersi positivo. Ciò significa che il Comune riesce a coprire tutte le spese senza far capo a finanziamenti esterni o senza erodere il capitale proprio.

### *Ammortamento beni amministrativi:*

La scala ufficiale vuole che si raggiunga un ammortamento del 10%. Nel 2011 abbiamo raggiunto il 7.7% di media, che consiste in un buon livello, tenuto conto del fatto che già abbiamo effettuato gli ammortamenti secondo le nuove disposizioni della LOC.

*Quota degli interessi:*

Il 2.9% rappresenta già una quota media. Il motivo di questo risultato è rappresentato dal livello dei crediti alto.

*Quota degli oneri finanziari:*

Il 13.0 % è da considerarsi alto. Vale il discorso di cui sopra, con l'aggiunta che in questo indice vengono inclusi anche gli ammortamenti.

*Grado di autofinanziamento:*

Il dato risulta negativo, essendo le entrate per investimenti superiori alle uscite.

*Capacità di autofinanziamento:*

È da ritenersi sufficiente la capacità di autofinanziamento, indice che non dipende dagli investimenti in corso, ma che rapporta l'autofinanziamento ai ricavi.

*Debito pubblico pro capite:*

È leggermente diminuito il debito pubblico pro-capite, che si attesta a Fr. 3'076.-, livello da considerarsi medio e che si situa attorno alla media cantonale.

*Quota di capitale proprio:*

È considerare media la quota di capitale proprio del 16.4%, ossia la percentuale di capitale proprio per rapporto al totale dei passivi.

*Quota di indebitamento lordo:*

È alta la quota di indebitamento lordo del 151.6%. L'indice sta ad indicare la possibilità di coprire i debiti a breve termine e per le gestioni speciali con i ricavi correnti.

*Quota degli investimenti:*

È elevata la quota degli investimenti del 26.3%, ossia gli investimenti lordi per rapporto alle spese senza ammortamenti.

*Conclusioni:*

Gli indicatori finanziari presi in esame mostrano una situazione finanziaria non certo ottimale, ma comunque accettabile per un Comune come il nostro. Probabilmente in futuro bisognerà cercare di diminuire il capitale dei terzi, così da diminuire la quota degli interessi passivi, anche se oggi possiamo approfittare di tassi d'interesse molto interessanti.

**PROCEDURA D'APPROVAZIONE**

Il presente messaggio è preliminarmente sottoposto per esame e allestimento del preavviso alla Commissione della Gestione, che avrà accesso al rapporto dell'Ufficio di revisione esterno. Per l'approvazione è necessaria la maggioranza semplice del Legislativo.

## CONCLUSIONI

Il controllo delle uscite ha dato i suoi frutti anche nel 2012, gestione favorita anche dalle entrate per investimenti che hanno permesso una diminuzione del debito pubblico.

Ribadiamo e lo abbiamo anche dimostrato che il controllo della spesa non significa ridurre la qualità dei servizi offerti.

Confidiamo che le informazioni elencate nel Messaggio sia sufficienti ed adeguate. Il Municipio e la Cancelleria sono volentieri a vostra disposizione per ulteriori vostre richieste.

Vi ringraziamo per la vostra fattiva collaborazione e vi invitiamo a voler:

### **d e c i d e r e :**

- a) *E' approvato il consuntivo della gestione 2012 del Comune di Arogno, unitamente al bilancio chiuso al 31.12.2012.*
- b) *Sono ratificate le liquidazioni dei seguenti crediti:*
- *Fr. 9'322.20 opere campo sportivo;*
  - *Fr. 9'111.- contributo capanne esploratori;*
  - *Fr. 8'500.- contributo oratorio San Michele;*
  - *Fr. 34'970.- acquisto programma informatico per la gestione del territorio;*
  - *Fr. 339'653.15 opere adduzione canalizzazione Pugerna all'IDA di Bioggio;*

*(\* Delega al Municipio)*

- c) *E' dato scarico al Municipio del suo operato sulla gestione in esame.*

Con i migliori ossequi.

### **PER IL MUNICIPIO**

Il Sindaco  
*Corrado Sartori*

Il Segretario  
*Alessandro Vanini*

All.: consuntivo 2012