



COMUNE DI AROGNO

Arogno, 23 febbraio 2012
Ris. Mun. 22.02.2012, no. 152

MM No. 1/2012 concernente il Consuntivo 2011 del Comune.

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunalì,

PREMESSA

Ci pregiamo sottoporre alla vostra attenzione e per approvazione il consuntivo 2011 della gestione comunale che chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 312'107.37.

La positiva differenza, rispetto al preventivo, è da attribuire alla nostra sempre prudente valutazione del gettito, ed inoltre ad un insperato incasso di un debitore moroso per un grosso importo.

Anche l'aumento del contributo di livellamento è stato determinante. Questo comunque è un segnale che il nostro gettito fiscale risulta sempre al disotto della media cantonale.

La particolare struttura dei nostri contribuenti composta in modo preponderante da persone fisiche, ha permesso tuttavia un migliore assorbimento della crisi finanziaria.

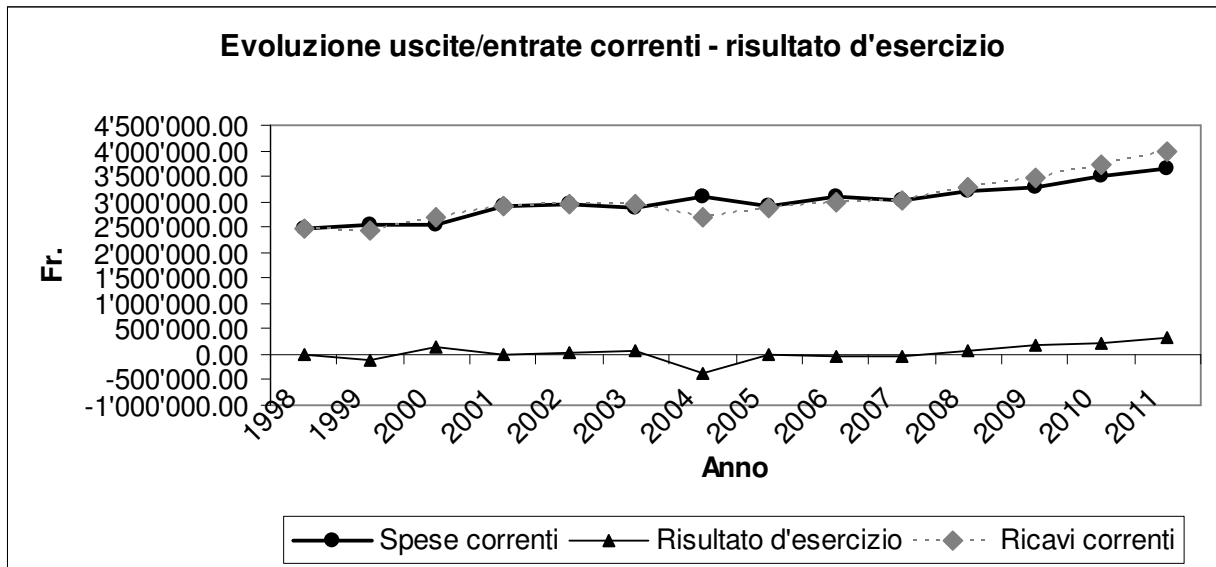
Altro fattore importante per l'ottimo risultato di gestione ottenuto è l'oculata gestione della spesa, aspetto questo che ha sempre caratterizzato l'attività dell'esecutivo.

La dimostrazione di quanto sopra esposto la fornisce il complesso delle uscite correnti, che hanno segnato un aumento di circa l' 1.5% rispetto al preventivo. Un'analisi delle singole poste permetterà di appurare come anche sulle singole poste 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 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 un leggero e costante aumento dei ricavi a partire dal 2005.

L'aumento dei costi più contenuto ha prodotto risultati di esercizio positivi a partire dal 2008 a questa parte. 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.

b) l'anno appena trascorso

Il 2011 ha visto quale opera principale la fine dei lavori di rifacimento delle canalizzazioni nel nucleo. Possiamo affermare l'opera si è svolta senza grossi inconvenienti e, senza sorprese finanziarie.

Sull'andamento dei lavori un grazie va senz'altro alla direzione lavori, ma anche alla popolazione del nucleo che ha collaborato alla buona riuscita dell'opera.

Si sono pure terminati i lavori di sostituzione delle canalizzazioni nel nucleo di Pugerna, compresa la posa della condotta dell'acqua potabile. Anche in questo caso non si segnalano problemi particolari e pure ringraziamo la popolazione per la collaborazione che ci ha fornito.

Per quanto riguarda l'amministrazione, segnaliamo la partenza del tecnico comunale, che ha assunto l'incarico per il Comune di Sonvico. A lui vanno i nostri migliori auguri per la sua carriera professionale. Sono attualmente in corso le valutazioni dei candidati che hanno inoltrato la loro offerta. Pensiamo di poter

assumere il nuovo tecnico comunale già nel corso della primavera. Attualmente la supplenza è comunque garantita dall'Arch. Matteo Huber, nostro pianificatore.

Nel corso dell'anno abbiamo pure avuto il pensionamento della Ma. Marisa Piffaretti, apprezzata docente di scuola dell'infanzia per molti anni, che ha sempre dimostrato dedizione e passione per la sua professione. A lei vanno i nostri più sentiti ringraziamenti ed un augurio per la meritata pensione.

Nel corso del 2012 abbiamo in previsione l'inizio dei lavori di valorizzazione delle piazze nel nucleo, avendo da poco ricevuto le autorizzazioni necessarie. Dobbiamo inoltre concludere i lavori di valorizzazione della Vetta del Monte Sighignola, ora temporaneamente sospesi a causa delle avverse condizioni meteo. Anche in questo caso si segnalano unicamente dei piccoli ritardi, mentre sono ancora in corso le trattative per recuperare qualche fondo dalla parte italiana.

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: come già per il 2010, gli onorari ed i gettoni dei municipali figuravano a preventivo al netto degli oneri sociali, che invece a consuntivo sono stati correttamente registrati al lordo. Le cifre indicate nel Regolamento comunale sono infatti intese al netto.

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 2011 sono state effettuati degli adeguamenti salariali ai dipendenti secondo quanto previsto dal ROD e tenuto conto degli anni di servizio e del buon lavoro svolto.

111.301.02: il tecnico comunale Arch. Paolo Tettamanti ha terminato la propria attività per passare alle dipendenze del Comune di Sonvico. La cifra esposta comprende pure le ore in esubero accumulate, ritenuto che la quota parte di Rovio è recuperata al conto n. 111.452.00.

111.318.05: La maggiore uscita è in gran parte dovuta all'allestimento di una variante di PR di poco conto a seguito di un contenzioso in materia di Legge sulle espropriazioni. Il costo della variante, che ci ha permesso di chiudere la causa per

trattative bonali, è stato di Fr. 8'000.-. Fr. 1'212.85 sono da attribuire a delle perizie geologiche per dei franamenti avvenuti sul nostro territorio.

111.318.13: È stato rinnovato al consulente esterno il mandato di accompagnamento amministrativo, che viene sfruttato principalmente per problematiche relative all'Ufficio tecnico (Fr. 4'752.-). La rimanente cifra è da attribuire a delle consulenze su singoli aspetti.

111.318.15: in questa posta sono registrati i costi dello studio strategico riguardante le ipotesi aggregative dei Comuni di Arogno, Bissone, Maroggia, Melano e Rovio. I costi recuperati dagli altri Comuni sono registrati alla posta 111.436.10.

111.351.00: dal 1 gennaio 2010, il 50% del prelievo sulle licenze edilizie su domande di costruzione (e che pertanto necessitano di un esame da parte delle istanze cantonali) è incassato da parte dal Cantone. La posta del 2011 supera le licenze incassate, questo per un motivo temporale. Sono infatti state emesse nel mese di dicembre 2010 2 licenze edilizie per Fr. 20'000.-, tasse emesse nel 2010, ma che rientrano nel conteggio 2011 per l'autorità cantonale (che ha quale riferimento il periodo 1.11/31.10).

111.431.01: la posta contiene pure le tasse di naturalizzazione e i proventi dell'affitto della sala multiuso per utilizzi non di pubblica utilità.

111.436.04: in linea con il 2010 le prestazioni dell'Amministrazione a favore dell'Azienda dell'acqua potabile (111.436.04), dovuti in particolare al conteggio anche delle ore dedicate alla contabilità.

111.437.00: per calcolare le multe edilizie, il Municipio ha adottato una base di calcolo che tiene conto della gravità dell'infrazione e della recidività. Questo calcolo va a favore di una parità di trattamento, fattore questo importante e che offre anche la necessaria trasparenza.

111.439.00: sono contabilizzati un'eccedenza sui premi assicurativi ed un rimborso dovuto all'acquisto della fotocopiatrice.

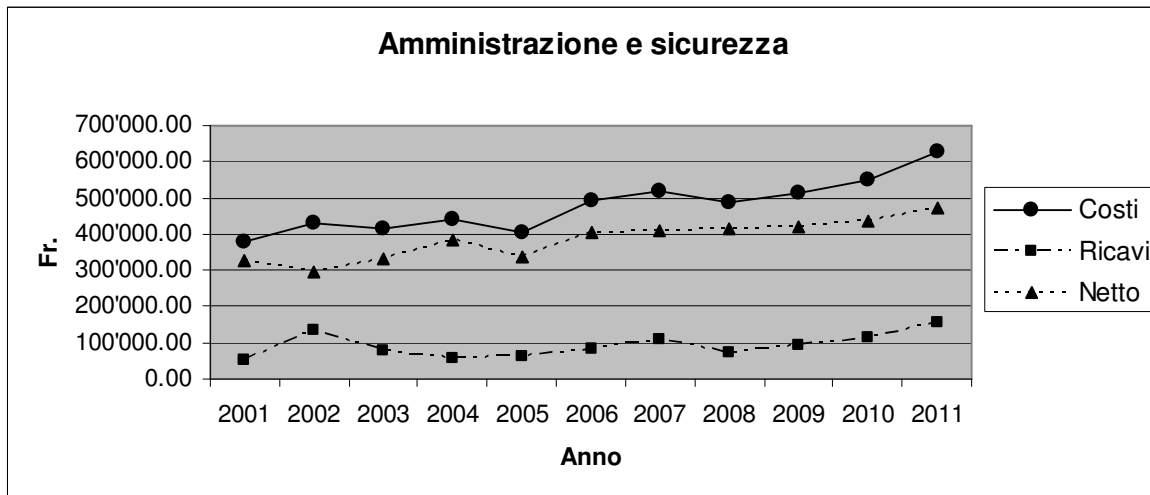
115 SICUREZZA PUBBLICA

115.301.00: l'aumento della spesa rispetto al 2010 è dovuto all'acquisto dell'abbigliamento per l'iscrizione alla scuola per ausiliari di polizia del candidato messosi a disposizione, che in seguito ha rinunciato all'incarico.

115.311.00: in questa posta sono registrati il materiale occorrente alla lotta contro gli incendi, in particolare idranti, controllo degli estintori, ecc.

115.452.01: piccolo sorpasso alla spesa "partecipazione Corpo pompieri Melide". Il conguaglio del 2010 è comunque in linea con la valutazione effettuata, mentre per il 2011 è nuovamente inserita una previsione di spesa.

115.431.00: le tasse per l'aggiornamento della mappa sono prelevate secondo un conteggio emesso dall'Ufficio cantonale.



Si

Si osserva un leggero e costante aumento della spesa, compensato da un aumento dei ricavi.

2 EDUCAZIONE, CULTURA E TEMPO LIBERO

220 SCUOLA DELL'INFANZIA

220.303.00: la cifra ben oltre al preventivo è da attribuire al contributo sostitutivo dell'AVS versato alla cassa pensioni per il pensionamento della Ma. Marisa Piffaretti. Tale anticipo è previsto dal Regolamento sulla cassa pensioni alla quale siamo affiliati.

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.

221 SCUOLA ELEMENTARE

221.311.00: nel corso dell'anno sono stati acquistati i nuovi PC da destinare all'aula di informatica dell'istituto scolastico. Con questa attrezzatura il nostro istituto è all'avanguardia e permette ai docenti di adottare metodi di insegnamento moderni ed al passo con i tempi.

221.436.01: è stato sciolto, come disposto a preventivo, il legato "pro minestra asilo".

221.365.00: è frutto di una valutazione la cifra inserita per la mensa degli allievi delle scuole. Si continua a riscontrare un buon livello di presenze tuttavia a costi superiori a quanto preventivato. Si osserva comunque che la cifra si riferisce a 12 mesi di organizzazione. Questa soluzione, per la quale si ringrazia il Gruppo genitori di Arogno, permette di offrire un servizio importante alla popolazione a prezzi tutto sommato contenuti. Si osserva inoltre che nella nuova ala della Fondazione Tusculum sarà ricavato un apposito spazio adibito a questo scopo.

221.465.05: si è provveduto a prelevare il legato "Pro minestra asilo", che non era stato sciolto lo scorso anno.

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.-.

226 CULTURA

Le 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.

Tuttavia si osserva come il saldo del servizio sia addirittura di parecchio inferiore, rispetto a quanto esposto a preventivo.

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 che sono state leggermente rivisti i compensi per le bibliotecarie, che ringraziamo per il loro impegno e la loro passione nella gestione di questo importante servizio.

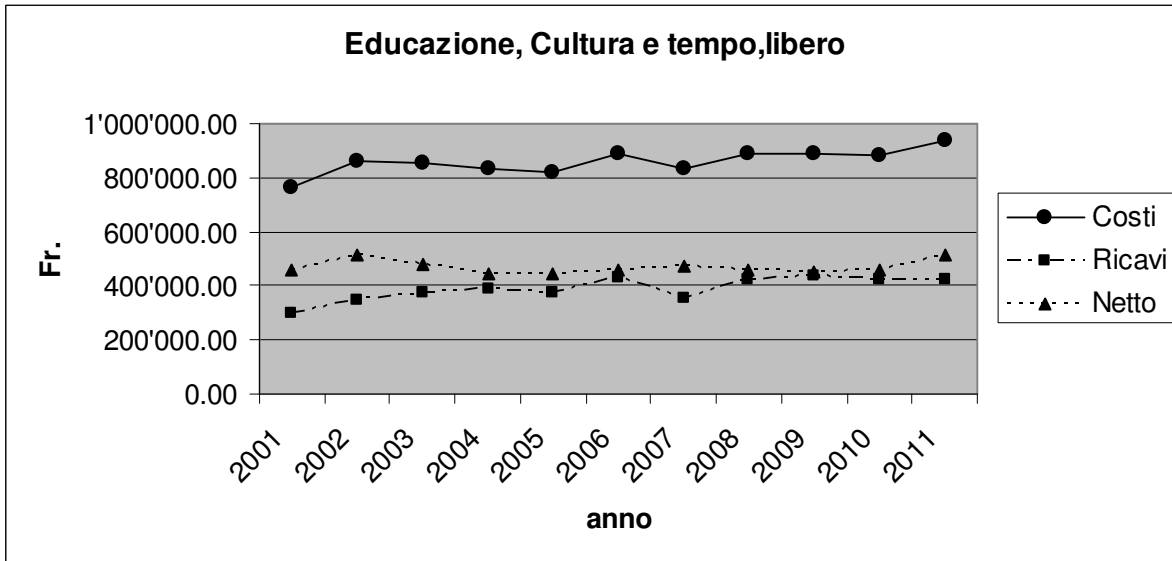
229 ATTIVITÀ SPORTIVE

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: sono contenuti in questo conto i contributi per le attività "gioventù e sport" e per alcuni sportivi d'élite del nostro Comune che si stanno distinguendo a livello cantonale e anche nazionale. Inoltre è compreso in questa posta il contributo per il progetto Midnight, che sta riscuotendo un buon successo fra i giovani e che ha fra i suoi scopi l'arginatura del fenomeno del disagio giovanile.

230 TEMPO LIBERO

Non ci sono voci che riteniamo doveroso commentare.



Si osserva un lieve aumento dei costi ed una lieve diminuzione dei ricavi, ciò che determina un lieve aumento dei costi netti. I costi sono influenzati, nel caso dell'educazione, dall'istituzione o la soppressione di sezioni di scuola infanzia o elementare.

3 SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE

330 SALUTE PUBBLICA

330.309.00 e 330.436.01: i costi del noleggio dell'apparecchio per la defibrillazione precoce sono offerti da un privato cittadino, che ringraziamo. Nella spesa è pure contabilizzato il costo del corso per l'aggiornamento del certificato dei soccorritori di Arogno. Nel corso del 2012 dovrà essere organizzato un nuovo corso per le persone che non hanno potuto partecipare nel 2011.

332 PREVIDENZA SOCIALE

332.301.00: nella posta è pure inserito lo stipendio di dicembre della supplente dell'operatrice sociale, essendo la Signora Alice Garzoni in congedo per maternità.

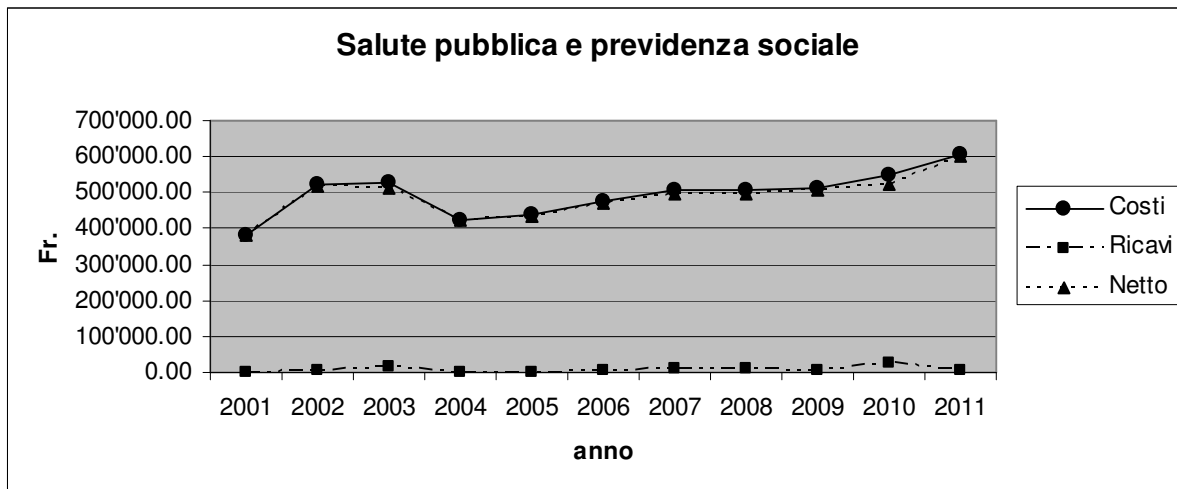
332.318.00: superiore al preventivo la partecipazione ai costi della Commissione tutoria regionale. La differenza rispetto alla cifra esposta a preventivo è composta dai compensi dati ai tutori, i cui pupilli non hanno sostanza e che devono pertanto essere pagati da Comuni dei domiciliati.

332.352.00: inferiore rispetto al preventivo la cifra dedicata al servizio dell'operatrice di prossimità. Questo è principalmente dovuto ad una valutazione eccessiva effettuata nella chiusura 2010.

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 2009.

332.361.01: è basato su una valutazione il calcolo del contributo interessante il finanziamento delle case per anziani. Questo calcolo è stato effettuato grazie ai dati fornitici dall'ufficio preposto, con riferimento ai giorni di presenza in un istituto degli anziani domiciliati e al gettito cantonale d'imposta.

332.365.00: il contributo per il servizio cure a domicilio si basa sul gettito cantonale d'imposta, ed è valutato.



In costante aumento le spese riferite al capitolo. Da osservare che 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. Nel corso del 2011 è stata assunta una persona per 3 mesi incaricata della manutenzione delle infrastrutture al campo sportivo e per altre attività con la squadra esterna.

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

- Fr. 16'152.50: sgombero materiale a seguito forti temporali;
- Fr. 14'397.15: rappezi supplementari nell'ambito delle opere di PGS nel nucleo;
- Fr. 3'625.70: sistemazione pavimentazione piazzale scolastico;
- Fr. 5'588.60: acquisto e posa nuove fontane (Pasquee e Calmarla);

440.314.01: lo sgombero della neve è tradizionalmente una voce importante per il nostro Comune, anche se fortemente condizionata dalle condizioni meteo stagionali. Quest'anno non ci sono state precipitazioni importanti ma si è reso necessario effettuare parecchi giri di sale. Abbiamo ritenuto di adottare la medesima soluzione dello scorso anno, mediante la fornitura a noleggio di un silo e la riservazione di una quantità di sale tale da superare la stagione e con la garanzia della fornitura anche in periodi di "crisi". Avendo stipulato l'accordo già nel mese di maggio, abbiamo potuto concordare dei prezzi concorrenziali.

440.315.00: maggiori spese per la manutenzione dei veicoli, a seguito in particolare del collaudo del furgone Toyota Hilux e di un guasto occorso sempre al medesimo furgone. Prossimamente ci si dovrà chinare sull'eventualità di sostituire questo veicolo che ha ca. 20 anni di età.

440.352.02: i costi relativi alla gestione del Piano di Utilizzazione Cantonale ci sono addebitati direttamente dal Cantone. Il 2011 è frutto di una valutazione.

440.361.00: il rimborso al Cantone per i trasporti pubblici è addebitato direttamente dal Cantone. Si osserva un aumento della quota a carico del nostro Comune.

440.364.04: l'Azienda acqua potabile versa al Comune le prestazioni effettive degli operai, sulla base dei conteggi ore e degli stipendi lordi effettivi.

442 STABILI COMUNALI AMMINISTRATIVI

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

442.311.00: è registrato in questo conto l'acquisto di un impianto audio per l'amplificazione della voce o di suoni da utilizzare nel caso di manifestazioni particolari, all'interno degli stabili, ma anche all'esterno.

443 INFRASTRUTTURE CAMPO SPORTIVO

443.314.00: è dovuto in particolare alla sistemazione del tetto della buvette, a seguito del maltempo, il superamento di questa posta. La fattura di Fr. 8'920.80 è stata in parte rimborsata dall'assicurazione (conto n. 443.436.00).

445 RACCOLTA E ELIMINAZIONE RIFIUTI

È questo il secondo anno dall'introduzione della tassa mista. Si conferma il fatto che la nuova tassa ha dato i suoi frutti, determinando una riduzione dei costi. Osserviamo anche una diminuzione dei ricavi, questo anche in confronto al 2010.

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.

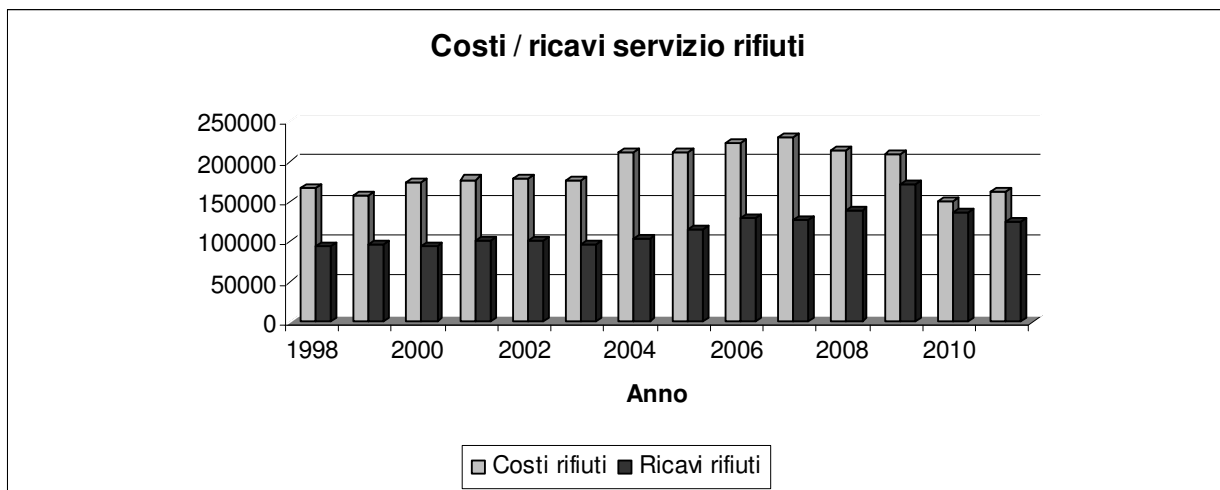
445.314.00: nel corso dell'anno è stata realizzata a Pugerna una nuova area per la raccolta dei rifiuti, approfittando di un lavoro dell'AIL SA. La spesa per questa nuova area, doverosa in una zona turistica, è di Fr. 10'420.05.

445.318.01: c'è stato un leggero adeguamento della tariffa per la raccolta dei rifiuti, che rimane comunque molto concorrenziale.

445.318.04: leggero aumento dei costi legati alla raccolta e allo smaltimento dei rifiuti ingombranti, dovuto ad un aumento delle quantità.

Questa tendenza la possiamo osservare anche per i rifiuti legnosi e per il metallo, mentre c'è una diminuzione per la carta e per le plastiche.

445.434.02: si osserva una flessione nella vendita dei sacchi dei rifiuti. Probabilmente nell'anno di introduzione c'è stata una forte richiesta per la realizzazione di una scorta, mentre in seguito si è acquistato solo al momento della necessità. Si osserva che sono registrate le vendite ai rivenditori.



Leggero aumento delle spese, dovuto in particolare alla realizzazione dell'area di raccolta dei rifiuti a Pugerna e diminuzione dei ricavi.

446 DEPURAZIONE ACQUE

446.314.00: i costi di manutenzione delle canalizzazioni sono dovuti principalmente all'esercizio del bacino di ritenzione in località Peschiera. I costi sono in linea con il 2010 e con il preventivo. Si osserva che questa struttura in futuro diventerà di proprietà del Consorzio, al quale da più di 10 anni cerchiamo di consorziarci. Sembra che nel corso del 2012 si potrà finalmente aderire al consorzio, in occasione della revisione degli statuti.

446.352.00: il contributo al Consorzio di depurazione di Mendrisio includono ora anche quelli destinati al Consorzio di Lugano (CDALED), che smaltisce le acque reflue della frazione di Pugerna. I costi, per il 2011 stimati, sono in linea con il 2010.

446.434.00: le tasse canalizzazioni sono calcolate sulla base del quantitativo di acqua potabile fatturato nell'anno precedente nel perimetro del PGS.

447 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

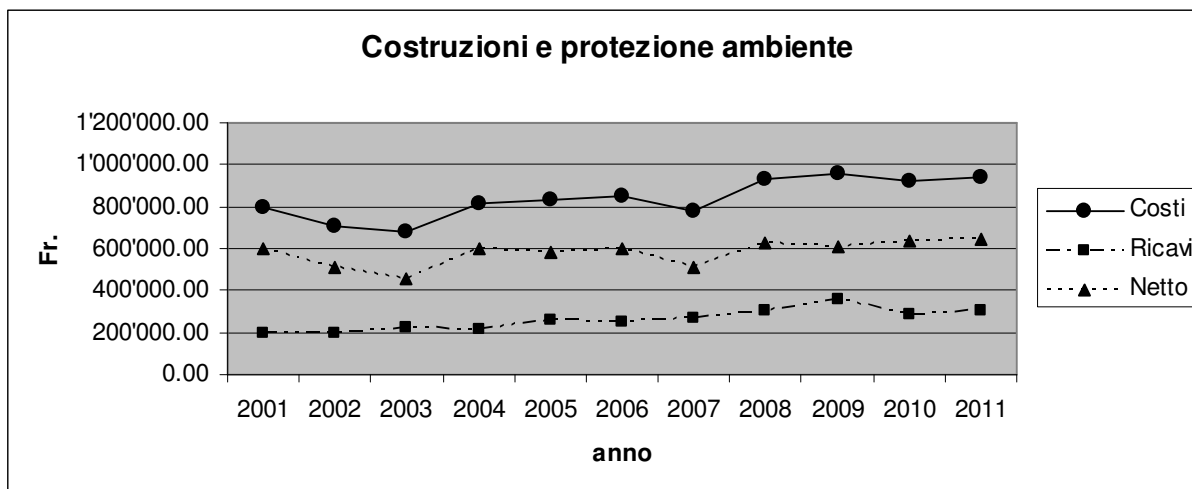
447.318.00/447.436.00: Questa posta è stata creata per registrare l'allestimento dello studio del progetto d'interconnessione, che vuole valorizzare le aree agricole del Comune salvaguardando la biodiversità, questo con la collaborazione degli agricoltori. Si osserva come sostanzialmente l'intera cifra sia stata finanziata dal Fondo svizzero per il paesaggio e dall'Ufficio federale dell'agricoltura.

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 e dei ricavi.

5 FINANZE E ECONOMIA PUBBLICA

550 IMPOSTE

550.330.00: abbiamo registrato nel 2011 alcune procedure d'incasso di imposte comunali finite con un attestato di carenza beni.

550.400.00: si prevede per il 2011 una leggera ripresa del gettito d'imposta, aspetto questo pure confermato dai dati cantonali. Va detto che il nostro Comune è meno soggetto a sbalzi di gettito dovuti a periodi di crisi, non avendo persone giuridiche sul territorio ed essendo i contribuenti per la maggior parte salariati. Contrariamente a quanto previsto lo scorso anno, nel 2010 si è registrata una leggera flessione del gettito, da noi non registrata in quanto già lievemente sottovalutato.

La valutazione viene effettuata sulla base delle imposte accertate degli ultimi anni e sulle proiezioni per il 2011.

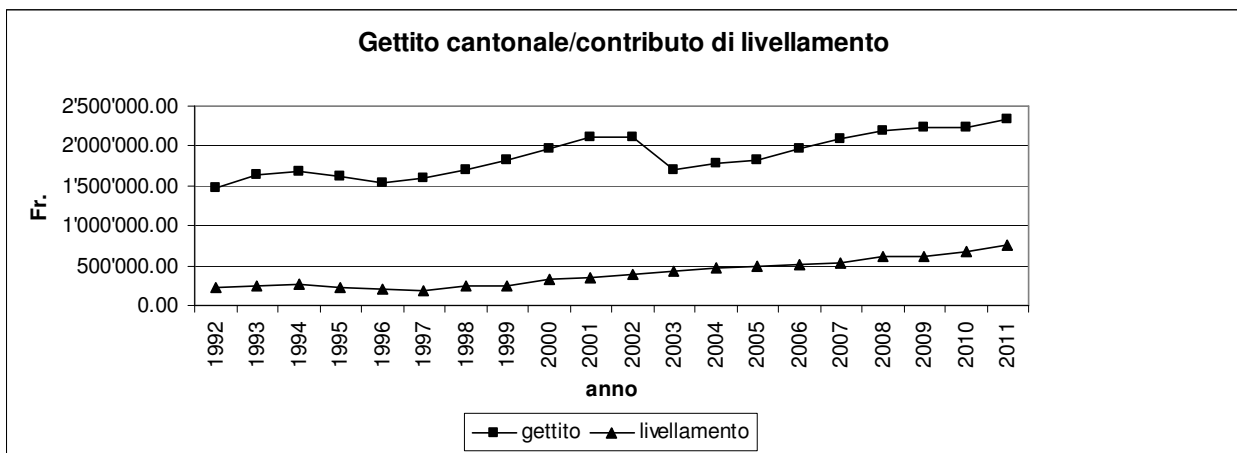
550.400.01: abbiamo rilevato delle sopravvenienze d'imposta, frutto da una parte di una certa prudenza nella valutazione del gettito, e dall'altra del recupero di crediti d'imposta 2003-2006 di un contribuente partito e del quale si pensava difficile l'incasso. Solo per questo contribuente la sopravvenienza ammonta a Fr. 174'645.30.

550.400.02: inferiori a quanto preventivato le imposte alla fonte. In questo caso le imposte sono difficilmente preventivabili, non avendo elementi per la loro valutazione. Questo dato dipende da una ripartizione cantonale, sulla base del luogo di lavoro delle persone assoggettate. Il dato del 2011 è comunque frutto di una valutazione, ma si pensa che si possa allinearle a quelle del 2010 (Fr. 82'637.-).

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).

550.444.00: in aumento il contributo di livellamento per il 2011, anche grazie al nuovo calcolo dovuto alla modifica della Legge sulla perequazione finanziaria, che si pensava producesse l'effetto contrario. In realtà, a nostro avviso, l'aumento è dovuto più all'aumento del divario della media del nostro gettito rispetto alla media cantonale.

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. Ne consegue che il contributo ottiene una certa stabilità, essendo il fondo proveniente dai canoni d'acqua l'unica variabile.



In costante aumento sia il gettito che il contributo di livellamento

551 PARTECIPAZIONE ALLE ENTRATE DEL CANTONE

551.441.01: è di nuovo riconosciuto il riparto della tassa sugli utili immobiliari, sospesa nell'ambito delle misure di risanamento delle finanze cantonali.

552 INTERESSI E REDDITI DI BENI PATRIMONIALI

Si è proceduto all'aumento dei prestiti nella misura di Fr. 1'000'000.- per finanziare gli importanti investimenti in corso. Questo è stato fatto solo alla fine dell'anno, motivo per il quale non si è assistito ad un aumento sostanziale degli interessi. Con la prossima scadenza di altri prestiti si valuterà la necessità di rinnovare oppure, se possibile, rimborsare.

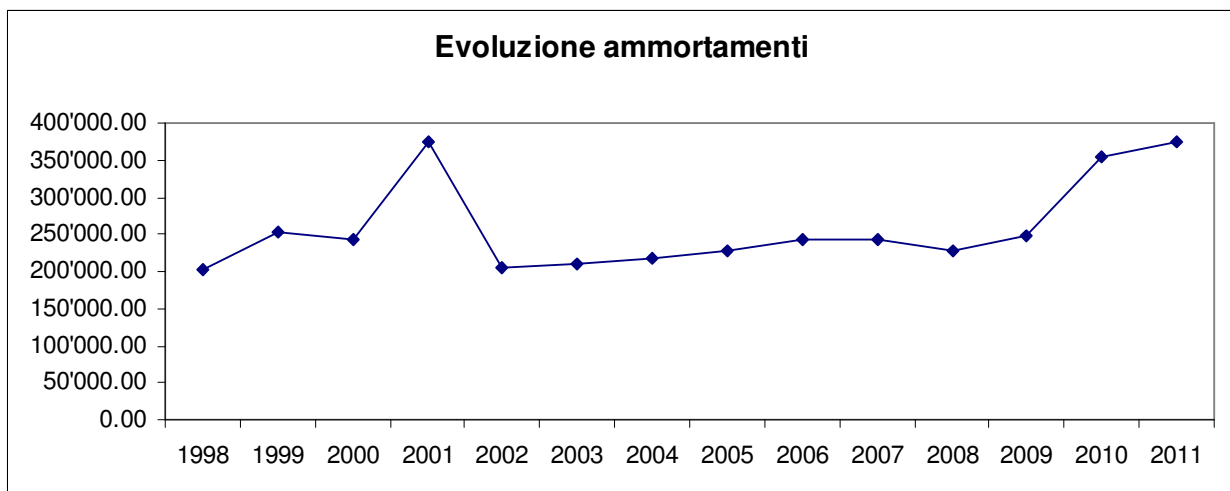
553 PARTECIPAZIONE ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE

553.400.00: si tratta della redistribuzione da parte della confederazione dei proventi della tassa sul CO₂. 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.



Gli ammortamenti rimangono sul livello del 2010.

557 AGRICOLTURA

Nulla da far osservare.

558 INDENNITÀ CONCESSIONE PRIVATIVA

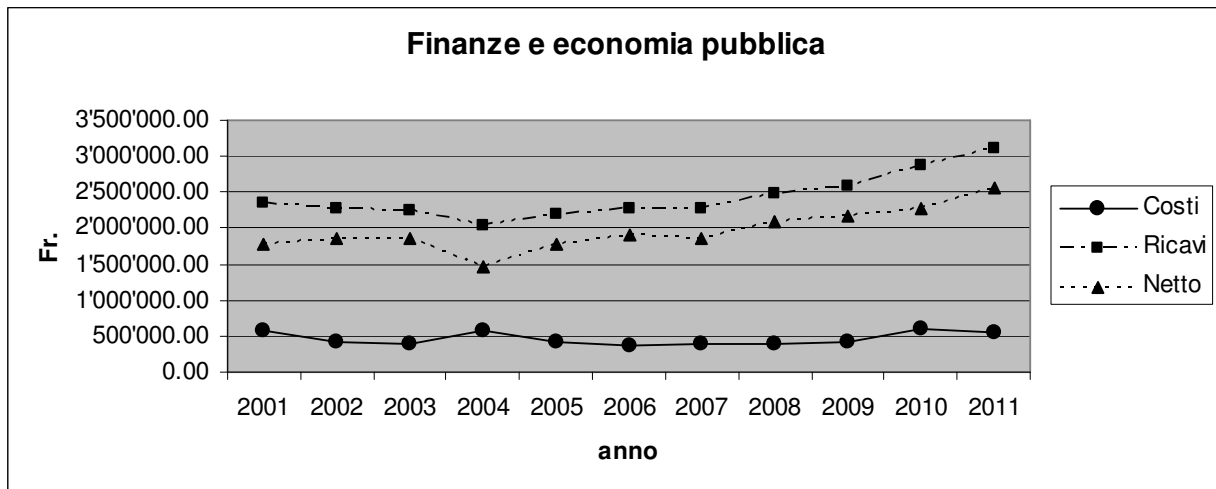
558.410.00: Si registra un aumento del contributo dell'AIL SA di Fr. 20'000.- sulla gestione 2010 rispetto al 2009. La cifra inserita riguardante il 2011 è frutto di una valutazione ed è prudenziale, ritenuto l'esito della sentenza del TF sul ricorso "Ghiringhelli" concernente il prelievo effettuato dalle aziende elettriche a favore dei Comuni.

559 TURISMO

Niente da osservare.

560 PROMOVIMENTO ECONOMICO

Niente da osservare.



Si constata un aumento costante dei ricavi, dovuto in particolare al gettito d'imposta ed alle sopravvenienze sugli scorsi anni.

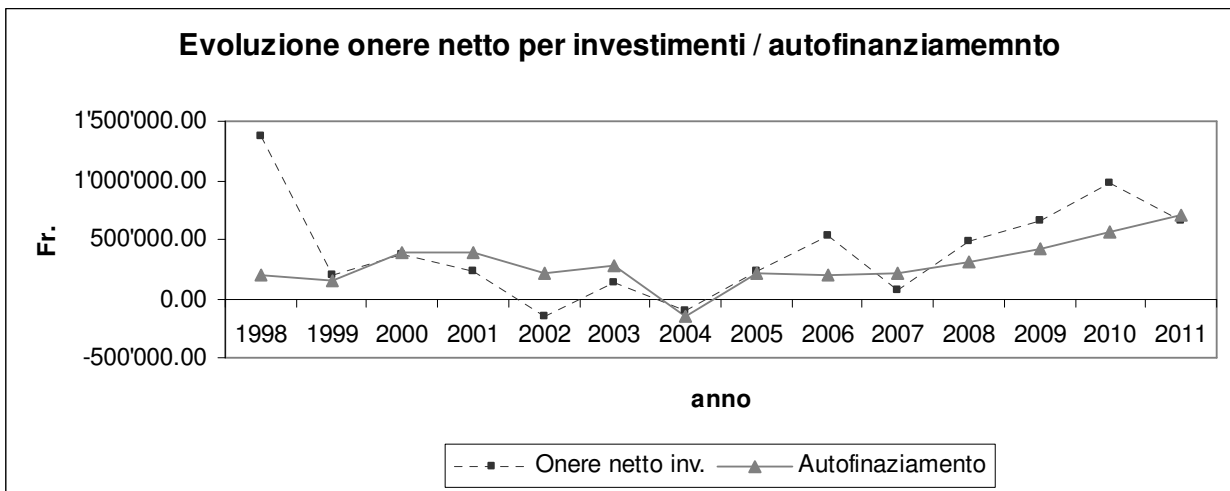
GESTIONE INVESTIMENTI

Alla fine del 2011 si sono concluse le opere di sostituzione delle canalizzazioni. Abbiamo da poco ricevuto la liquidazione finale e dopo una analisi sommaria, i conti risultano inferiori al totale dei crediti concessi. Abbiamo inoltre da pochi giorni rilasciato l'autorizzazione secondo la Legge sulle strade per le opere di riqualifica delle piazze nel nucleo, procedura che era precedentemente sospesa a seguito di un ricorso.

Si sono pure concluse le opere di PGS e PGA nel nucleo di Pugerna, approfittando delle opere di collegamento dell'acquedotto ad Arogno. Anche in questo caso abbiamo da poco ricevuto la liquidazione finale, che risulta essere in linea con i crediti concessi.

Sono attualmente sospese per il periodo invernale i lavori in vetta al Monte Sighignola, che riprenderanno nel corso della primavera.

Si è già provveduto alla pavimentazione della strada della Residenza alla Vigna, approfittando della presenza in loco della ditta di pavimentazione, ritenuto che la cifra di delibera era al di sotto del limite imposto dalla LCPubb e avendo spuntato un ottimo prezzo, ben inferiore a quanto preventivato.



L'onere netto per gli investimenti e l'autofinanziamento hanno un andamento altalenante. Nel 2011 le curve si intersecano. La diminuzione degli investimenti è da attribuire ai contributi ed ai sussidi incassati.

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.-).

440.565.04 Tetto oratorio San Michele

È stato versato il contributo per il rifacimento del tetto dell'oratorio di San Michele di Fr. 7'000.-, come da MM n. 11/2010

440.581.00 Revisione PR

Si osserva al momento un superamento della spesa di Fr. 15'511.20. Il PR, dopo la decisione di febbraio 2011, necessita ancora di alcune varianti e prossimamente vi sottoporremo un messaggio per l'aggiornamento del credito.

442.502.02 Posa 2 box prefabbricati

La posa di 2 box prefabbricati era stata richiesta con MM n. 8/2010 (credito di Fr. 40'000.-) per far fronte alla mancanza di spazi nei magazzini comunali ed anche per creare uno spazio per il deposito del materiale della Commissione culturale. L'opera è stata realizzata senza inconvenienti e con una spesa complessiva di Fr. 38'113.98.

442.503.00 .Sostituzione porta palazzo scolastico

Si è conclusa nel 2011 la sostituzione della porta del palazzo scolastico. In particolare si è resa necessaria la sostituzione del cilindro, adattandolo al nuovo piano chiavi in nostro possesso e una riparazione, parzialmente in garanzia, della

maniglia antipanico. Il totale dei costi ammonta a Fr. 13'350.60, inferiori al credito di Fr. 14'000.- di cui al MM n. 5/2010.

442.503.01 Terrazza scuola infanzia

Nel corso dell'estate abbiamo proceduto a sostituire la pavimentazione del portico della scuola dell'infanzia, in cattive condizioni, con una nuova in pietra naturale, che offre maggiori garanzie di durata. È pure stata creata una rampa per disabili. La liquidazione dell'opera (Fr. 25'380.-) risulta essere inferiore al credito richiesto di cui al MM n. 4/2011 di Fr. 27'500.-.

442.506.00 Sostituzione giochi scuola infanzia

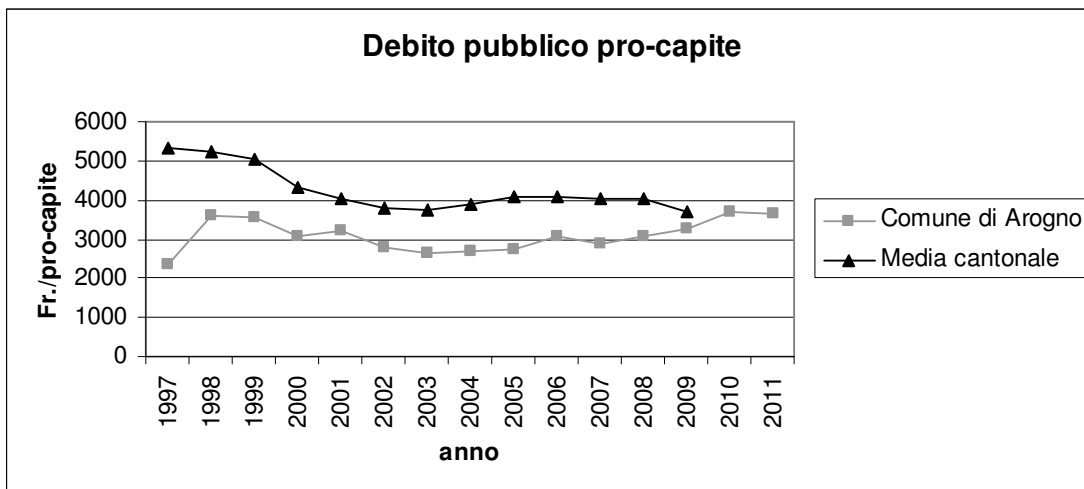
Questo credito è stato deliberato dal Municipio secondo le disposizioni di cui all'art. 55 ReCom, nell'ambito delle deleghe concesse dal Legislativo. Viste le condizioni in particolare dello scivolo e richiamate le sempre più severe norme di sicurezza, abbiamo sostituito i giochi con una spesa complessiva di Fr. 13'517.35.

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

L'autofinanziamento ha coperto integralmente gli investimenti effettuati permettendo inoltre una piccola diminuzione del debito pubblico di Fr. 37'162.76.

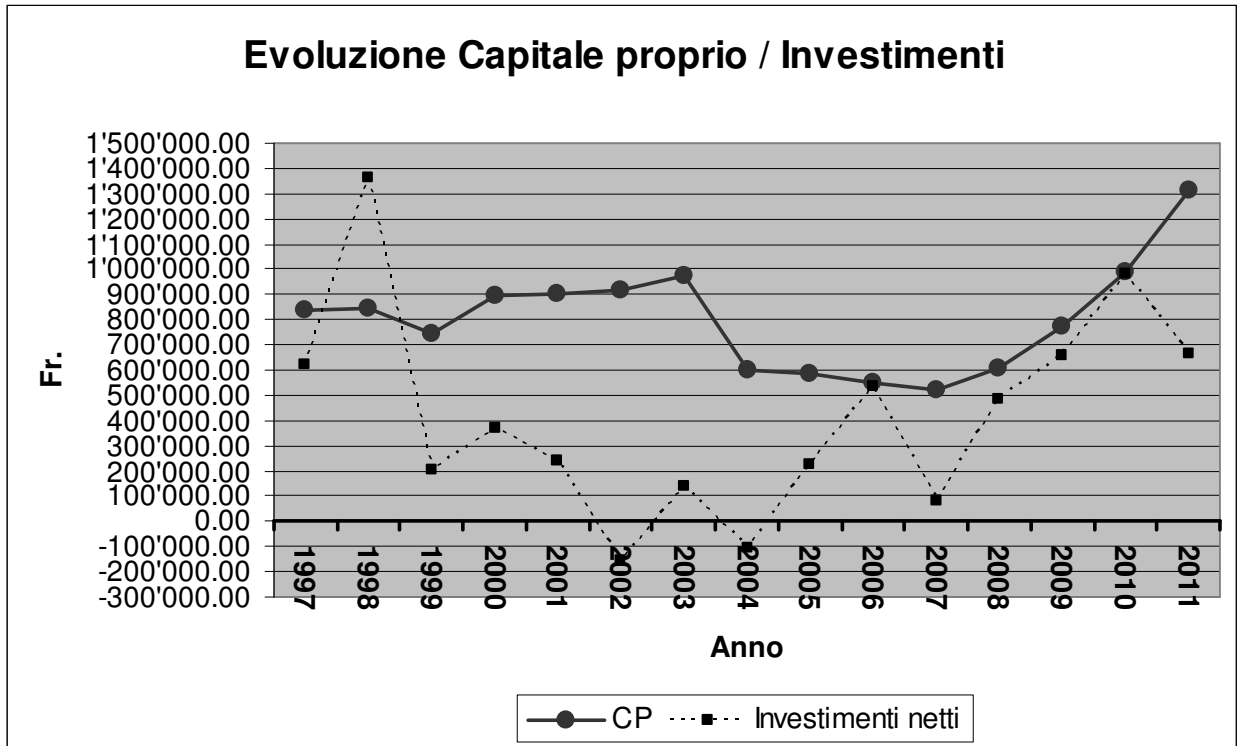


Non abbiamo ancora i dati della media cantonale riferiti al 2010.

Il capitale proprio al 31.12.2011, già tenuto conto del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 1'313'225.34, costituendo una riserva interessante.

Questo fatto che dimostra come la situazione finanziaria del Comune allo stato attuale, pur non essendo sicuramente tra le migliori, non sia tale da creare inutili allarmismi.

Osserviamo che nel corso del 2012 dovrà essere esaminata la situazione dei conti IVA a bilancio, ritenuto che abbiamo constatato delle incongruenze che dovranno essere se del caso corrette.



Dal 2007 assistiamo ad una crescita del Capitale proprio.

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

Osserviamo un aumento di mezzi liquidi di Fr. 453'754.86. Dall'esame del documento si può dedurre che tale aumento sia dovuto principalmente al consolidamento del debito con la banca, dall'importante autofinanziamento e dalle entrate per investimenti (principalmente sussidi e contributi). Questi aumenti sono stati in parte compensati dalle uscite per investimenti.

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 l'8.1% 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 2.6% rappresenta già una quota media, se poi si considera che i tassi d'interesse sono ad un livello basso. Il motivo di questo risultato è rappresentato dal livello dei crediti alto.

Quota degli oneri finanziari:

Il 12.0 % 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:

Buono il grado di autofinanziamento, ritenuto che l'autofinanziamento ha superato gli investimenti effettuati.

Capacità di autofinanziamento:

È da ritenersi buona 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. 3'668.-, 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 16.6%, ossia la percentuale di capitale proprio per rapporto al totale dei passivi.

Quota di indebitamento lordo:

È discreta la quota di indebitamento lordo del 138.9%. 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 34.5%, ossia gli investimenti lordi per rapporto alle spese senza ammortamenti.

Conclusioni:

Gli indicatori finanziari presi in esame mostrano un miglioramento della situazione finanziaria.

In particolare il Comune ha ancora debiti piuttosto alti, che generano interessi passivi piuttosto ingenti, malgrado il favorevole momento dato dai tassi a livelli bassi.

Nel 2011 il Comune ha generato un buon autofinanziamento, che ha coperto integralmente gli investimenti effettuati, aiutati anche dai contributi e dai sussidi incassati.

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

Nel corso del 2011 abbiamo sostenuto costi netti per investimenti pari a CHF 663'060.54 completamente autofinanziati.

L'autofinanziamento infatti ha raggiunto un totale di CHF 700'223.30 evento questo probabilmente mai verificatosi (perlomeno negli ultimi 15 anni).

Il controllo delle uscite che si è reso necessario per liberare risorse da destinare agli investimenti.

Questo ci ha permesso e ci permetterà di contenere e nel limite del possibile ridurre il debito pubblico, cresciuto inevitabilmente in questi anni, ma che si situa ancora attorno alla media cantonale.

Il controllo della spesa non significa ridurre la qualità dei servizi offerti, come abbiamo potuto dimostrare negli scorsi anni, con l'introduzione di nuovi servizi, quali l'operatrice sociale, l'Ufficio tecnico il progetto "midnight" e l'operatrice di prossimità.

Gli ultimi 3 servizi sono stati resi possibili anche grazie alla collaborazione intercomunale.

Sarò compito del Municipio individuare altri potenziali settori dove con misure di collaborazione intercomunali o con interventi mirati si possano raggiungere interessanti risultati a beneficio di tutta la comunità.

Tralasciamo volutamente in questa sede un commento sullo studio strategico riguardante i Comuni di Arogno, Bissone, Maroggia, Melano e Rovio, lasciando al prossimo esecutivo il compito di chinarsi sulla questione e di procedere a tutte le analisi e discussioni necessarie.

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 2011 del Comune di Arogno, unitamente al bilancio chiuso al 31.12.2011.*
- b) *Sono ratificate le liquidazioni dei seguenti crediti:*
- *Fr. 7'000.- contributo oratorio S. Michele;*
 - *Fr. 13'350.60 sostituzione porta palazzo scolastico;*
 - *Fr. 38'113.98 posa 2 box casa comunale;*
 - *Fr. 25'380.- sostituzione pavimentazione scuola dell'infanzia*
 - *Art. 55 ReCom(*), Fr. 13'517.35 sostituzione giochi scuola dell'infanzia*

(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 2011