



COMUNE DI AROGNO

Arogno, 3 maggio 2011
Ris. Mun. 02.05.2011, no. 312

MM No. 5/2011 concernente il Consuntivo 2010 del Comune.

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

PREMESSA

Ci preghiamo sottoporre alla vostra attenzione e per approvazione il consuntivo 2010 della gestione comunale che chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 212'134.69, a fronte di un previsto disavanzo di Fr. 199'124.05.

La consueta nostra particolare prudenza nella valutazione dei gettiti, ma soprattutto le non prevedibili sopravvenienze d'imposta sugli anni precedenti e le imposte alla fonte in parte dovute ai lavori pubblici in corso, sono all'origine del risultato finale nettamente migliore di quanto previsto.

L'Autorità cantonale ha pure, sorprendentemente, anticipato l'entrata in vigore delle disposizioni in materia di contributi di localizzazione geografica, quale controprogetto all'iniziativa di Frasco, al 1. gennaio 2010, ciò che ha determinato una maggiore entrata rispetto a quanto preventivato.

Determinante, come peraltro per gli scorsi anni, le regole che il Municipio ha adottato per il rigoroso controllo delle uscite ed il consolidamento delle entrate, regole previste dalle linee direttive.

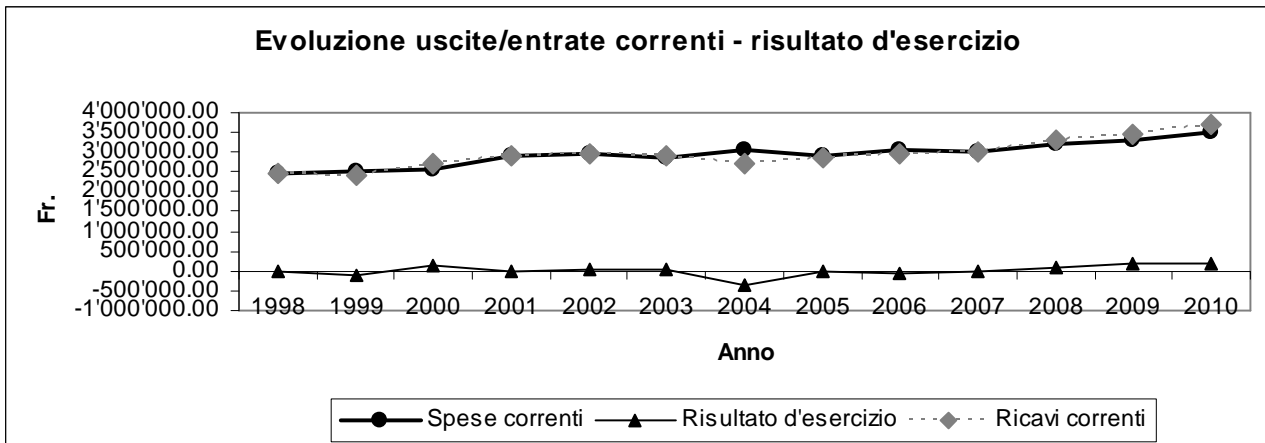
I timori per le conseguenze della crisi finanziaria sembrano affievolirsi e quale conseguenza si hanno segnali confortanti che indicano una leggera ripresa del gettito fiscale.

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

Come ormai assodato, 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 corso. Salvo poche eccezioni, che andremo ad evidenziare, il preventivo è stato rispettato.



La rappresentazione grafica della situazione finanziaria indica un leggero e costante aumento delle spese e dei ricavi a partire dal 2005, con risultati positivi per il 2008, il 2009 ed il 2010. Questa tendenza è da considerarsi in modo positivo, anche se sono ancora presenti nel piano degli investimenti delle grosse cifre che peseranno in modo determinante sulla gestione corrente, principalmente sotto forma di ammortamenti, ma anche probabilmente tramite un aumento degli interessi passivi. Pure da sottolineare il fatto che già ci siamo adeguati ai nuovi disposti della LOC, aumentando il tasso medio degli ammortamenti al 10%.

b) l'anno appena trascorso

Il 2010 ha visto quale opera principale la continuazione dei lavori di rifacimento delle canalizzazioni nel nucleo. Possiamo affermare che l'attività nel nucleo prosegue senza intoppi particolari e ciò che è estremamente positivo senza causare grossi disagi alla popolazione, che ringraziamo per la grande collaborazione e comprensione che ha dimostrato. Un grande merito va anche agli operai che lavorano per le ditte coinvolte, che pure ringraziamo.

Abbiamo anche terminato il rifacimento della strada in località Ruvers, che ha interessato anche il rifacimento della condotta dell'acqua potabile. Anche nel caso presente tutto si è svolto nel migliore dei modi.

Abbiamo dato inizio ai lavori di sostituzione delle canalizzazioni nel nucleo di Pugerna, approfittando della 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 sta fornendo.

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

110.318.00: il superamento della spesa concessa per le rappresentanze è dovuta alle manifestazioni per i 18enni, all'acquisto di omaggi per pensionamento di dipendenti e all'acquisto della targa omaggio della biblioteca comunale, intitolata al defunto Mo. Rino Cometta.

110.300.00 – 110.300.01: figuravano a preventivo al netto degli oneri sociali gli onorari ed i gettoni dei municipali che invece a consuntivo sono stati correttamente registrati al lordo.

111 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Stipendi: nel 2010 non è stato riconosciuto il rincaro secondo la scala dei dipendenti dello Stato, alla quale siamo legati.

111.301.02: dopo un anno di prova, abbiamo confermato la nomina del tecnico comunale Arch. Paolo Tettamanti, al quale abbiamo ritenuto di adeguare lo stipendio, nei limiti previsti anche dal ROD.

111.311.00: da imputare principalmente alla sostituzione della stampante dell'Ufficio tecnico (Fr. 461.60), e all'installazione della nuova fotocopiatrice nella cancelleria comunale (Fr. 613.30), ormai poco affidabile e acquistata in leasing, il maggior costo alla posta "acquisto mobili e macchine d'ufficio". Sono pure state sistemate alcune sedie, acquistato un nuovo schedario e un piccolo beamer portatile da utilizzare nella sala del municipio.

111.315.00: Nell'ambito della riorganizzazione dell'amministrazione, il Municipio ha commissionato lo studio di un programma informatico rivolto alla gestione delle decisioni del Municipio. Lo sviluppo del programma ha poi permesso di realizzare uno strumento che va dalla pianificazione della seduta, fino al controllo della realizzazione delle decisioni da parte di funzionari, passando anche dall'archiviazione dei documenti correlati con le risoluzioni. Questo programma, costato Fr. 4'985.90, è attualmente in fase di test e sarà pure presentato nell'ambito del concorso indetto a livello cantonale "il Comune innovativo".

111.318.09: è pervenuta ormai a contabilità già chiusa la fattura conclusiva del nuovo sito internet, la cui revisione è stata proprio sollecitata dal Consiglio comunale. Il nuovo sito risulta, oltre che più moderno e piacevole nella grafica, anche più facilmente gestibile dai funzionari. Attualmente abbiamo inserito anche un link riferito all'archivio della memoria.

111.318.11-111.318.13: di poco superata la posta interessante i contenziosi (n. 111.318.11), imputabili principalmente a due grosse questioni in corso di diritto edilizio e pianificatorio. Per contro non si è fatto capo a consulenti amministrativi (conto n. 111.318.13) se non per una consulenza finanziaria in materia di IVA.

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.

111.431.01: aumentati gli incassi per licenze edilizie, dovuti alle licenze per la Fondazione Tusculum e per una variante alle ex fabbriche Ebauches.

111.436.04: più alte del previsto 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.

111.436.06: è dovuto ai ristorni di contributi AVS su anni precedenti per casi di malattia o infortunio, la cifra contenuta alla voce Indennità perdita di guadagno. Infatti, in caso di malattia o infortunio che determinano un'indennità giornaliera da parte di un'assicurazione, non si deve procedere alla trattenuta AVS su quella porzione di salario.

111.437.00: per calcolare 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.

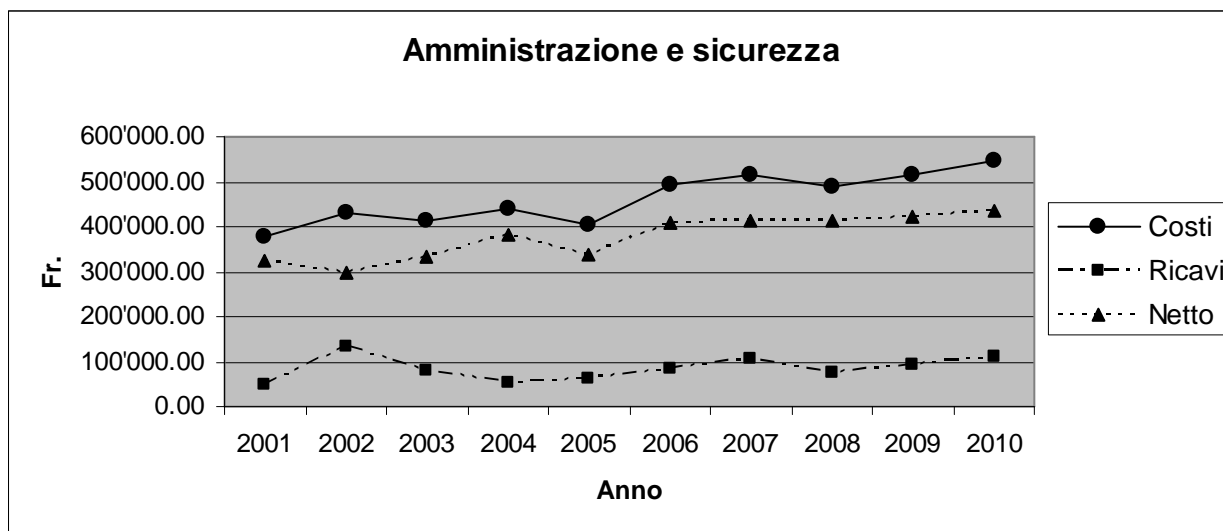
111.452.00: al conto "rimborso stipendio tecnico comunale", è presente la cifra rimborsata dal Comune di Rovio in virtù della convenzione per la collaborazione in materia di Ufficio tecnico. La cifra risulta essere più alta del preventivo a seguito dell'aumento di stipendio, concordato anche con il Municipio di Rovio.

115 SICUREZZA PUBBLICA

111.352.00: leggermente sopra al preventivo le spese interessanti il consorzio PCi. Queste spese ci sono direttamente addebitate dal Consorzio.

115.452.01: parte del sorpasso alla spesa "partecipazione Corpo pompieri Melide" è da attribuire alla valutazione 2009 rilevatasi inferiore rispetto al consuntivo di Fr. 994.50. La cifra inserita per il 2010 è il frutto di una valutazione.

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



Si osserva un leggero aumento della spesa rispetto al 2008, compensato da un aumento dei ricavi.

2 EDUCAZIONE, CULTURA E TEMPO LIBERO

220 SCUOLA DELL'INFANZIA

220.302.02: il buon numero di allievi di scuola dell'infanzia ha reso necessaria l'apertura di una seconda sezione e l'assunzione di una docente.

Di conseguenza risultano pure superate le cifre di preventivo interessanti gli oneri sociali.

220.310.00: anche la cifra per l'acquisto di materiale necessario all'insegnamento è risultata superiore al preventivo, proprio per il motivo di cui sopra.

220.461.00: il conteggio relativo ai sussidi cantonali è stato adeguato con l'aggiunta di un quoziente per la seconda sezione. Si ricorda che con il nuovo calcolo, il sussidio non è più calcolato a dipendenza del livello degli stipendi dei docenti, ma viene assegnato un compenso fisso che è ponderato a secondo della forza finanziaria di ciascun Comune.

221 SCUOLA ELEMENTARE

221.302.01: il docente Mo. Jean Marc Jaccard è andato a beneficio della pensione a far data dal 1 febbraio 2010. A lui va il nostro migliore ringraziamento per la sua attività di docente nel nostro Comune e gli auguri per la meritata pensione. Su questo conto è registrato lo stipendio del mese di gennaio e la parte di tredicesima.

221.302.02: la cifra degli stipendi interessante i supplenti è ancora condizionata dall'assenza del mo. Jaccard. Gli stipendi dei supplenti vengono infatti pagati in ritardo rispetto agli stipendi ordinari, dovendo attendere il conteggio trasmessoci dall'ispettorato. Nel conto relativo agli stipendi sono quindi inclusi, oltre alle normali

supplenze che intervengono nel corso dell'anno scolastico, due mesi di supplenza del Mo. Jaccard (dicembre e gennaio).

221.302.06: in questo conto è stato registrato lo stipendio della docente incaricata a seguito del pensionamento del Mo. Jaccard, precedentemente registrato quale supplenza. Le disposizioni in materia prevedono che, nel caso di una supplenza di lungo periodo, il docente venga incaricato con effetto retroattivo all'inizio dell'anno scolastico. È pertanto inclusa la differenza di stipendio, rispetto alla supplenza, per i mesi da settembre 2009 a gennaio 2010.

221.303.00: nel conto interessante i contributi AVS è stata registrata la quota parte di AVS anticipata dal datore di lavoro a seguito del pensionamento del mo. Jaccard. Tale anticipo è previsto dal Regolamento sulla cassa pensioni alla quale siamo affiliati.

221.304.00: adeguati i contributi alla cassa pensioni, in particolare a seguito dell'incarico retroattivo, conseguenza del pensionamento del Mo. Jaccard.

221.365.00: è frutto di una valutazione, ma basata su dati forniti dall'Associazione famiglie diurne, la cifra inserita per la mensa degli allievi delle scuole. Si continua a riscontrare un buon livello di presenze, 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: non si è provveduto a prelevare il legato "Pro minestra asilo", ciò che sarà effettuato prossimamente. Una destinazione possibile potrebbe senz'altro essere la mensa organizzata per gli allievi delle scuole.

221.469.00: proviene dal Comune di Lugano la cifra esposta nel conto "partecipazione di altri Comuni frequenze fuori sede", a seguito della frequenza nel nostro istituto di allievi provenienti da Caprino.

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.

Maggior uscita alla voce 223.366.00 "Contributo cassa allievi SM".

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

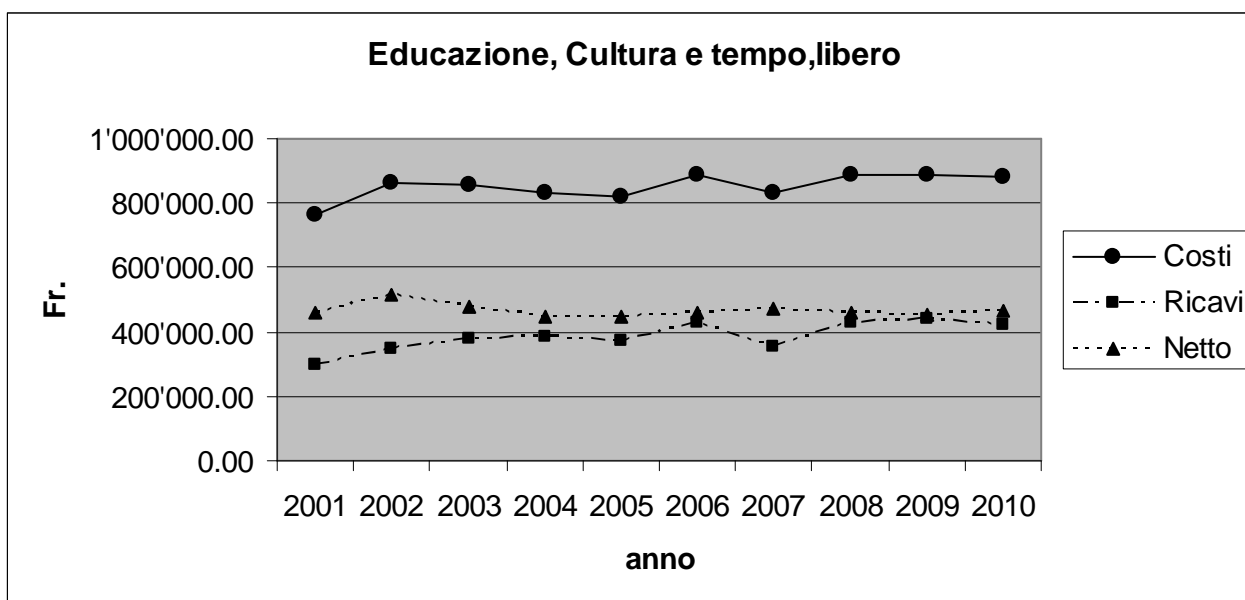
Non ci sono osservazioni particolari per questo importante servizio culturale.

229 ATTIVITÀ SPORTIVE

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.

230 TEMPO LIBERO

230.315.00: si ricorda che già dal 31 marzo 2009 il ripetitore delle emittenti RAI è stato disattivato su ordine dell'UF.COM. Da qualche mese Swisscom SA ha attivato sul nostro territorio il segnale di "Swisscom TV", che va a colmare il vuoto lasciato dalla disattivazione dell'antenna, offrendo un apprezzato servizio. La procedura è però stata lunga e laboriosa per motivi legati ad un problema di diritto edile. Infatti, l'infrastruttura necessaria all'attivazione del segnale è stata a lungo contestata da un privato cittadino, ciò che ha reso necessaria una trattativa per individuare un luogo idoneo per la posa dell'armadio. È solo grazie all'intervento di un privato cittadino, che ha dato la propria disponibilità, che la situazione si è risolta. Al riguardo abbiamo deciso di offrire un'indennità, unitamente a Swisscom, in luogo di pagamento di un affitto mensile. Questa soluzione si è resa più economica rispetto ad uno spostamento in un'altra area pubblica, che avrebbe richiesto degli importanti scavi.



Si osserva una tenuta dei costi ed una lieve diminuzione dei ricavi, ciò che determina un lieve aumento dei costi netti.

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.

330.318.01: contiene il conguaglio per il 2009 di Fr. 723.85 e la valutazione per il 2010, sulla base dei preventivi in nostro possesso, il costo per la partecipazione alle spese per il servizio di autoambulanza.

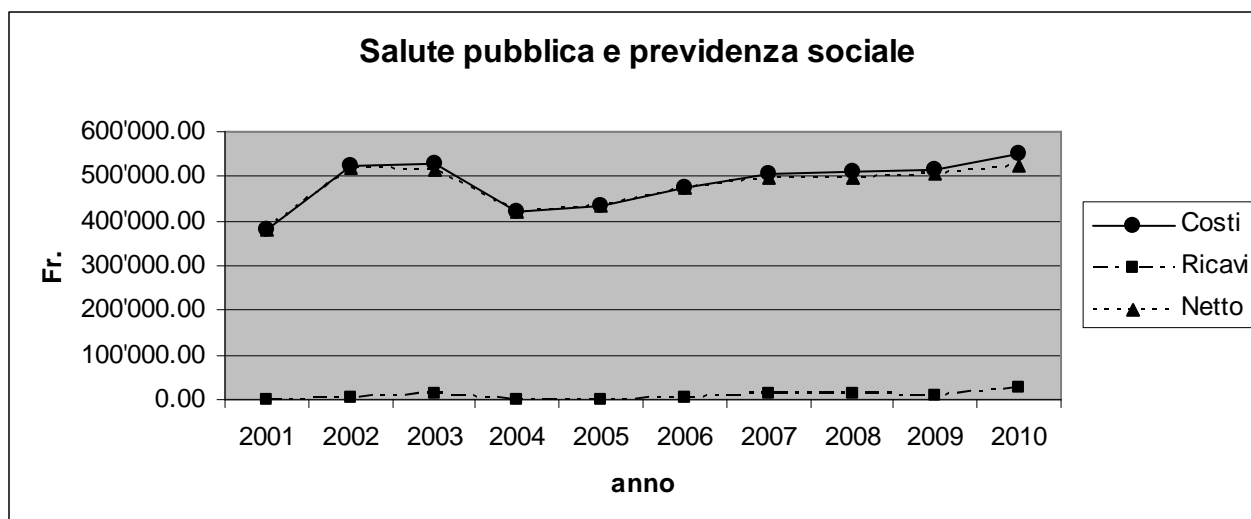
332 PREVIDENZA SOCIALE

332.318.00: superiore al preventivo la partecipazione ai costi della Commissione tutoria regionale, che ammontano a Fr. 12'962.35. La differenza con la cifra esposta a consuntivo (Fr. 18'283.65) è composta dai compensi dati ai tutori, i cui pupilli non hanno sostanza e che devono pertanto essere pagati da Comuni dei domiciliati.

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.

332.436.01: i ricavi diversi contengono la rettifica dei contributi per i minorenni ospiti di istituti per il 2008 ed il 2009. Questi sono stati valutati su un'informazione errata (in eccesso) e sono stati rettificati.



In leggero 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

Nel corso del 2010 è andato a beneficio della pensione il nostro operaio comunale Enzo Bianchi, alle nostre dipendenze dal 1999. A lui vanno i nostri ringraziamenti per il suo ottimo contributo e gli auguri per il pensionamento.

440.301.03: registrato in questa voce lo stipendio del nuovo operaio comunale, nominato a far data dal mese di agosto.

440.311.00: registrati in questo conto l'acquisto di una fresa per la neve (Fr. 4'900.-), in sostituzione della vecchia BCS, e di un apparecchio soffiatore – aspiratore (Fr. 625.-).

440.313.00: il superamento delle spese di preventivo per il materiale, è dato in particolare dall'acquisto di 7 nuove panchine di colore verde (come quelle già posate in vari punti del Comune – Fr. 2'704) e di 3 paletti segnaletici, in norma con le nuove disposizioni in materia di sicurezza (Fr. 1'062.-).

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

- Fr. 8'509.95: formazione di un muro provvisto di guardrail strada comunale Pugerna-Caprino, a seguito di uno scoscendimento;
- Fr. 1'511.80: sgombero materiale a seguito forti temporali;
- Fr. 2'500.-: taglio abete parco delle scuole, in quanto non garantiva più la stabilità;
- Fr. 8'444.20: pavimentazione strada dietro all'Opera Pia;
- Fr. 4'166.-: pavimentazione "strécia dal Copp";

440.314.01: lo sgombero della neve è sempre una voce importante per il nostro Comune, anche se fortemente condizionata dalle condizioni meteo stagionali. Quest'anno, anche se non ci sono state precipitazioni importanti, a farla da

padrone è stato più che altro il freddo, e delle nevicate con temperature basse. Ciò ha reso necessario effettuare parecchi giri di sale. Questa situazione si è verificata un po' in tutto la Svizzera, tanto che nel mese di dicembre non era più possibile reperire sale sul mercato. Fortunatamente siamo riusciti a trovare una soluzione mediante la fornitura a noleggio di un silo e la riservazione di una quantità di sale tale da superare la stagione, anche se a costi superiori rispetto all'acquisto di sacchi. Questa soluzione sarà però nuovamente valutata nel corso dell'anno, anche perché la riservazione anticipata del sale comporta minori spese e la garanzia della fornitura.

440.315.00: maggiori spese per la manutenzione dei veicoli, a seguito in particolare di un guasto ad un furgone che ha reso necessario, tra l'altro, la sostituzione del motorino di avviamento (Fr. 979.80)

440.318.01: costi superiori al preventivo per le assicurazioni, in quanto abbiamo sottoscritto una nuova polizza di assicurazione di protezione giuridica. In vero questa polizza copre anche i casi concernenti l'amministrazione e non solo i casi legati alla circolazione.

440.361.00: il rimborso al Cantone per i trasporti pubblici è addebitato direttamente dal Cantone.

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.

442.313.00: abbiamo acquistato uno stock di prodotti di pulizia per approfittare di migliori condizioni contrattuali.

442.314.00: è stato sistemato in particolare lo zoccolo dello stabile scolastico, per un costo di Fr. 3'916.65.

443 INFRASTRUTTURE CAMPO SPORTIVO

443.312.00: più alto il consumo di energia elettrica per il campo sportivo. Ciò è certamente dovuto al maggior utilizzo dell'infrastruttura.

443.314.00: è dovuto in particolare ad interventi sugli impianti di riscaldamento delle docce, bruciatori a gas, il maggior costo di questa voce. Dovremo prossimamente prendere in considerazione di rivedere le strutture presenti al campo, che riveste particolare importanza per i giovani del nostro paese.

445 RACCOLTA E ELIMINAZIONE RIFIUTI

L'introduzione della tassa mista ha dato i suoi frutti, determinando una riduzione dei costi. Osserviamo anche una diminuzione dei ricavi, a prova del fatto che la

popolazione paga meno rispetto a prima. La copertura dei costi ammonta ora al 91.8% (2009: 82.4%), ciò che risulta positivo.

Il 2010 ha visto anche l'introduzione per il nostro Comune dell'IVA. L'utenza non ha però subito alcuna ripercussione finanziaria, in quanto le tariffe sono state stabilite IVA inclusa. Inoltre le cifre esposte a consuntivo risultano essere al netto dell'IVA. Al Comune questa novità non comporta alcun onere: anzi, ne risulta un piccolo vantaggio, quantificabile in ca. Fr. 1'500.- senza influsso diretto a consuntivo.

445.311.00: per l'introduzione della tassa abbiamo fatto stampare le etichette da apporre sui contenitori, indicanti l'obbligo di utilizzare i sacchi ufficiali.

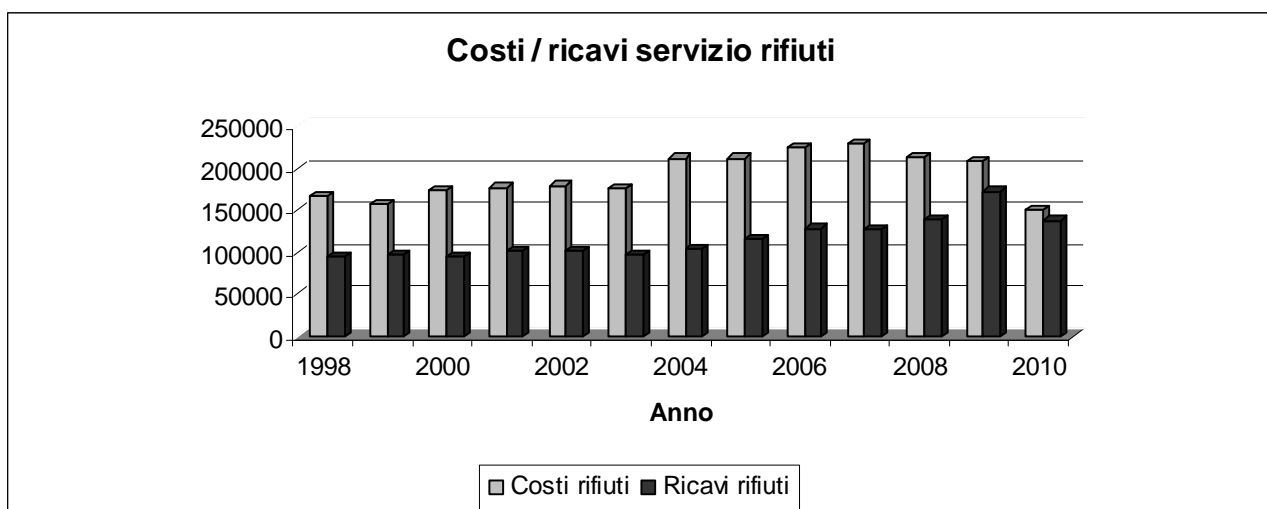
445.318.04 e 445.351.01: a prima vista risulta una maggior spesa per quanto concerne il servizio di raccolta dei rifiuti ingombranti. In realtà dobbiamo tener conto che la voce in oggetto, rispetto al preventivo 2010 e al consuntivo 2009, contempla pure lo smaltimento, effettuato direttamente dalla ditta Puricelli. Sommando pertanto le due voci di preventivo e di consuntivo ne risulta una minore uscita, rispetto al preventivo, di Fr. 6'487.55.

445.318.06 e 445.436.03: il materiale ferroso raccolto è bonificato dalla ditta che effettua lo smaltimento.

445.318.09: è il primo anno nel quale offriamo il servizio di raccolta delle plastiche e del polistirolo, che riscontra un ottimo successo. Il preventivo è stato sottovalutato.

445.330.00: abbiamo inserito una voce per quelle tasse non più incassabili (attestati di carenza beni).

445.351.00: inferiori rispetto al preventivo i costi di smaltimento dei rifiuti urbani. Ciò è dovuto ad una riduzione della quantità raccolta superiore a quanto da noi preventivato.



Netta diminuzione delle spese per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti

446 DEPURAZIONE ACQUE

446.314.00: i costi di manutenzione delle canalizzazioni sono dovuti principalmente all'esercizio del bacino di ritenzione in località Peschiera. Questa struttura in futuro diventerà di proprietà del Consorzio, al quale da più di 10 anni cerchiamo di consorziarci, inviando lettere di sollecito sia al Consorzio stesso, che alla Sezione per la protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo (SPAAS). Sembra che la procedura potrà avere inizio alla fine del corrente anno.

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 2010 stimati, sono superiori al preventivo.

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

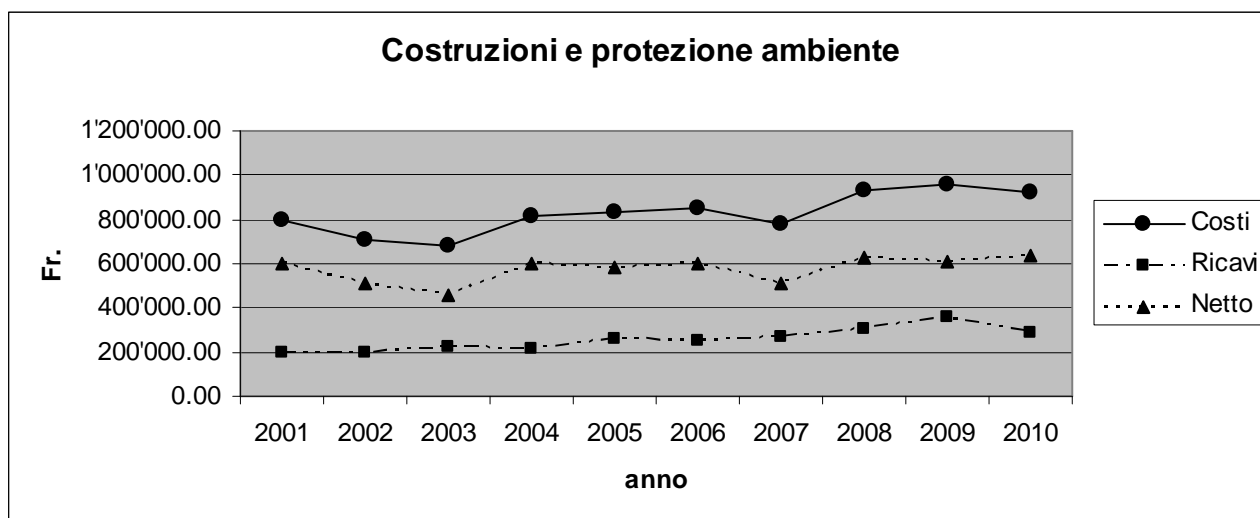
447.366.00: in linea con lo scorso anno i rimborsi degli abbonamenti arcobaleno effettuati nell'ambito della campagna estiva contro lo smog. Come già preannunciato nell'ambito del preventivo 2011, il Comune ha deciso per il 2011 di estendere la campagna su tutto l'arco dell'anno.

448 CIMITERO

Nessuna osservazione particolare.

449 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

Il Comune ha versato Fr. 41'153.59 all'Azienda acqua potabile 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 una leggera diminuzione dei costi e dei ricavi (più marcata) che comportano un leggero aumento dei costi netti.

5 FINANZE E ECONOMIA PUBBLICA

550 IMPOSTE

550.330.00: abbiamo registrato nel 2010 alcune procedure d'incasso di imposte comunali finite con un attestato di carenza beni.

550.400.00: si prevede per il 2010 una certa 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.

La valutazione viene effettuata sulla base delle imposte accertate degli ultimi anni e sulle proiezioni per il 2010.

550.400.01: abbiamo rilevato delle sopravvenienze d'imposta, frutto da una parte ad una certa prudenza nella valutazione del gettito, e dall'altra ad un meccanismo contabile nella registrazione dell'abbandono di procedure d'incasso.

	Attestati Carenze beni	Eccedenza	Totale
1997	3'961.00		3'961.00
1999	2'925.00		2'925.00
2000	3'196.00		3'196.00
2001	6'406.70		6'406.70
2002	2'760.60	10'858.00	13'618.60
2003	13'829.55	3'606.20	17'435.75
2004	16'790.30	4'891.85	21'682.95
2005	14'131.20	4'637.65	18'768.85
2006	5'757.70	6'332.55	12'090.25
2007	1'174.10	43'472.70	44'646.80
2008	540.60	31'116.40	31'657.00
	71'472.75	104'915.35	176'388.90

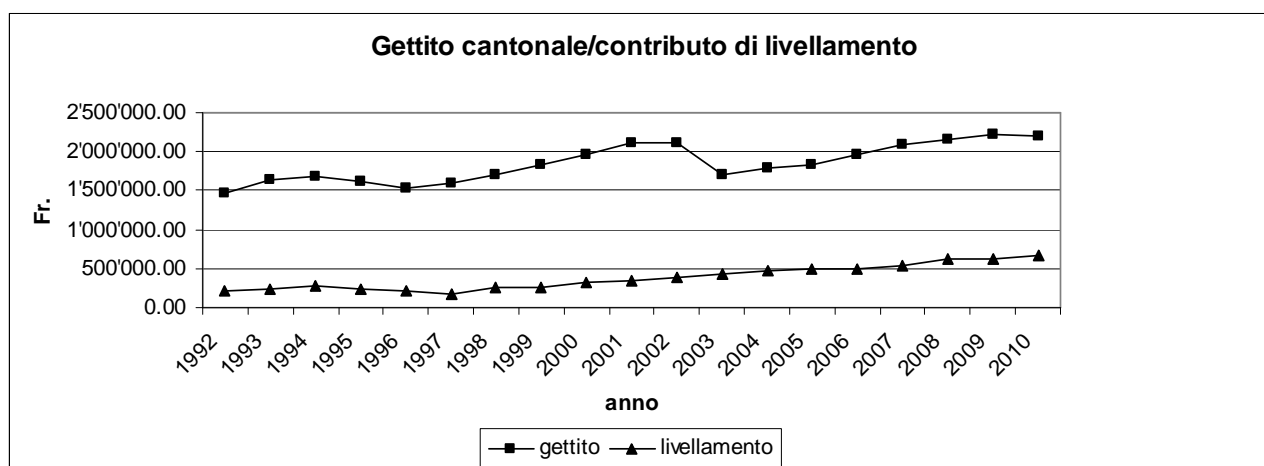
La tabella indica le eccedenze effettive e gli abbandoni delle procedure d'incasso delle imposte comunali (attestati di carenza beni)

550.400.02: superiori 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 2010 è comunque frutto di una valutazione. Il dato inserito a consuntivo è fortemente condizionato dal conguaglio delle imposte per il 2009 (Fr. 73'822.40).

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 leggero aumento il contributo di livellamento per il 2010. Per il prossimo anno si dovrebbe assistere ad una leggera diminuzione a seguito della modifica della Legge sulla perequazione finanziaria, ciò secondo le simulazioni effettuate dall'Autorità cantonale.

550.444.01: la modifica della legge di cui sopra ha però modificato il meccanismo di contributo legato alla localizzazione geografica, entrato in vigore con effetto retroattivo al 1 gennaio 2010. Questo contributo è infatti vincolato al prelievo cantonale dei canoni d'acqua, che vanno ad alimentare il fondo. I contributi per ogni Comune beneficiario, che non dovranno più formulare una richiesta, sono calcolati sulla base della superficie edificabile, della superficie incolta e di quella boschiva, ponderati con l'altezza media. Ne consegue che il contributo dovrebbe ottenere una certa stabilità, essendo il fondo proveniente dai canoni d'acqua l'unica variabile.



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. Le indicazioni in nostro possesso davano un'incidenza di queste entrate solo a partire dai prossimi anni, mentre hanno già avuto influsso sui conti 2010.

551.441.02: l'imposta immobiliare delle persone giuridiche è riconosciuta solo a favore dei Comuni che beneficiano delle imposte delle aziende idroelettriche, nella misura del 40%.

552 INTERESSI E REDDITI DI BENI PATRIMONIALI

Non si è proceduto all'aumento dei prestiti per finanziare gli importanti investimenti in corso. Questo giustifica l'allineamento degli interessi passivi in raffronto al 2009.

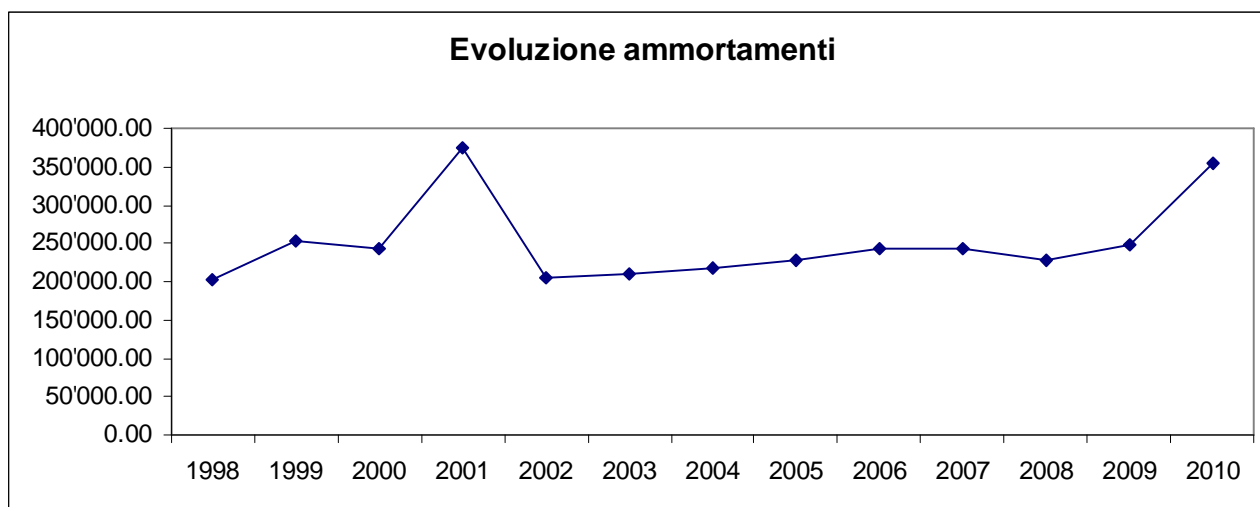
553 PARTECIPAZIONE ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE

553.400.00: si tratta di un nuovo conto inserito a seguito 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)

Si è proceduto per la prima volta a consuntivo ad eseguire gli ammortamenti secondo le nuove disposizioni della LOC. 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 aumento decisivo dell'impatto sulla gestione corrente.



Le nuove disposizioni della LOC causano un aumento decisivo degli ammortamenti a breve termine.

557 AGRICOLTURA

Nulla da far osservare.

558 INDENNITÀ CONCESSIONE PRIVATIVA

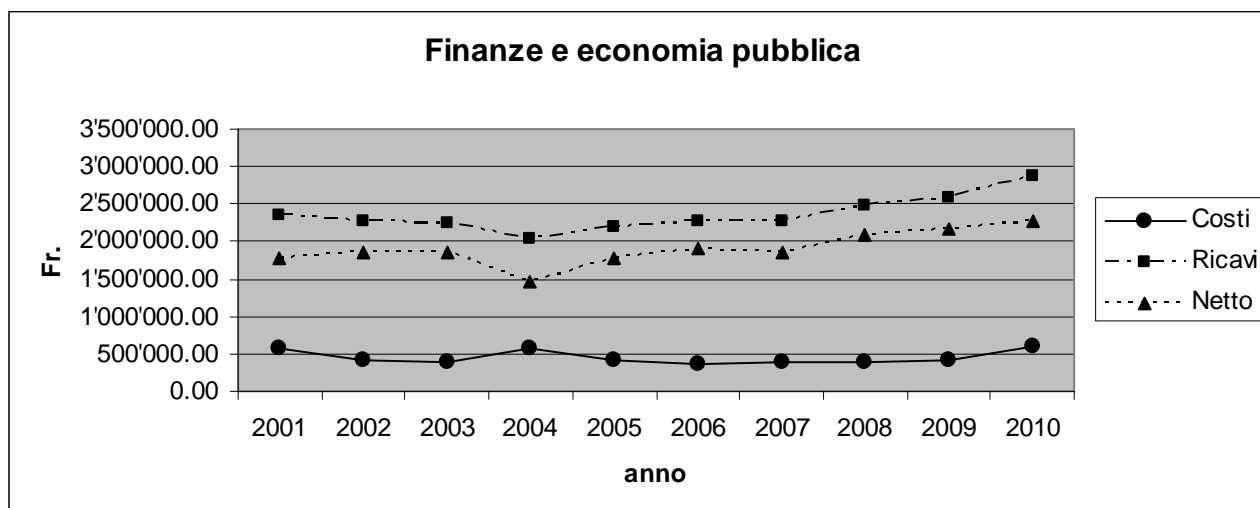
558.410.00: La cifra indicata è frutto di una valutazione, che è sommata alla differenza di valutazione sulla gestione 2009.

559 TURISMO

559.363.00: è inserita la cifra occorrente alla partecipazione finanziaria per la realizzazione dei pannelli concernenti l'itinerario culturale della Valmara, che si trovano fuori dalla Casa comunale.

560 PROMOVIMENTO ECONOMICO

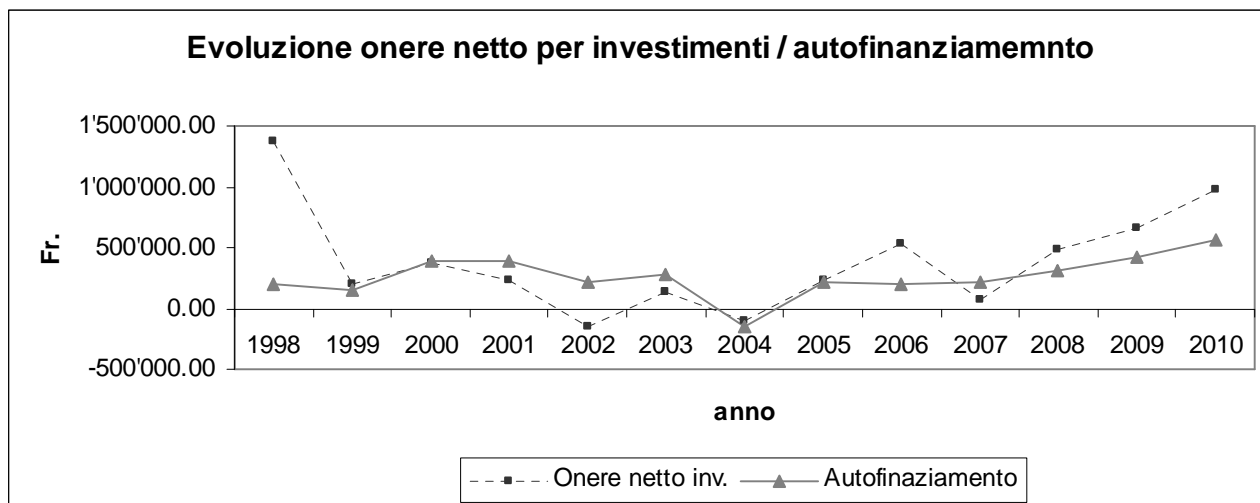
Niente da osservare.



GESTIONE INVESTIMENTI

Nel corso del 2010 sono continuate le opere di sostituzione delle canalizzazioni e le opere di manutenzione straordinaria delle strade. Parallelamente continuano le opere di predisposizione degli impianti di illuminazione pubblica.

Si è dato inizio alle opere di PGS e PGA anche nel nucleo di Pugerna, approfittando delle opere di collegamento dell'acquedotto ad Arogno.



L'onere netto per gli investimenti e l'autofinanziamento hanno un andamento altalenante. Dal 2008 si nota un netto aumento degli investimenti, compensato da un aumento dell'autofinanziamento.

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 inferiore al 10% o a Fr. 20'000.-).

440.501.13 Opere moderazione del traffico

Sono state pagate le prestazioni del progettista delle opere di moderazione del traffico. Il Municipio si chinerà nuovamente sul progetto, valutando la richiesta del credito suppletorio o la rivisitazione del progetto in misura tale da farlo rientrare nella cifra a suo tempo richiesta. È pure ferma volontà trovare nuove entrate, ritenuto che per altre opere analoghe in altri Comuni sono stati concessi sussidi di entità maggiori.

440.565.03 Revisione PR

Si osserva al momento un superamento della spesa di Fr. 12'900.60. Lo studio delle varianti ha richiesto degli approfondimenti che in sede di preventivo non si erano potuti valutare. In esempio è dato dal piano particolareggiato del nucleo, i cui

riferimenti sono hanno richiesto delle modifiche dati dal cambiamento dei dati di base della mappa.

Vi anticipiamo al riguardo che si renderanno necessarie delle ulteriori modifiche di PR a seguito della decisione del Consiglio di Stato dell'8 febbraio, che non ha accolto positivamente tutte le varianti proposte.

440.581.05 Studio riserva forestale Sighignola

Questo credito è stato deliberato dal Municipio secondo le disposizioni di cui all'art. 55 ReCom, nell'ambito delle deleghe concesse dal Legislativo.

Nell'ambito dello Studio paesaggistico del Monte Sighignola, si è deciso di far allestire uno studio per l'istituzione di una riserva forestale sul Monte Sighgnola. Tale proposta segue ad un analogo studio in corso promosso dalla Città di Lugano per i boschi sovrastanti Caprino. Se dovesse essere istituita, questa riserva forestale sarebbe la naturale continuazione di quella istituita dal Comune di Lugano. Il progetto è ancora in corso di analisi e approfondimenti.

550.661.00 Sussidio Studio paesaggistico Monte Sighignola

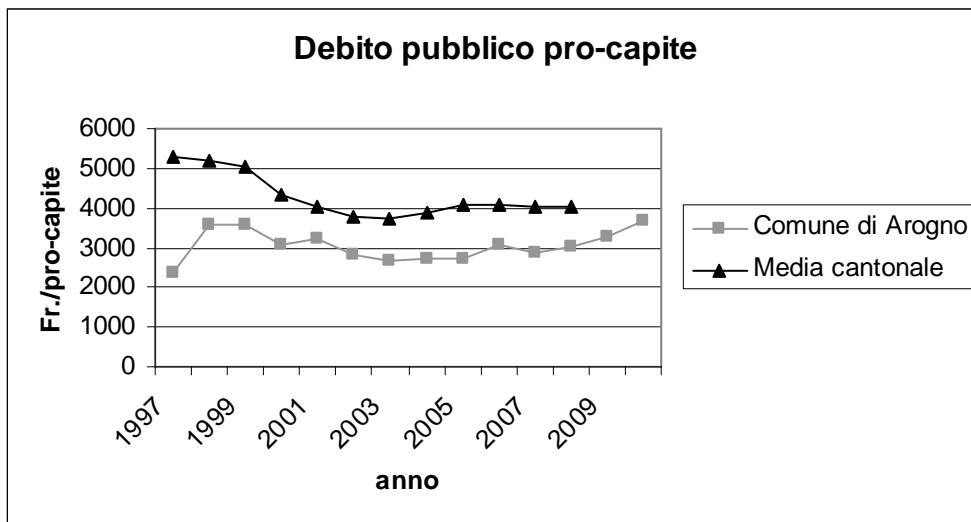
Come preannunciatovi nell'ambito del consuntivo dell'esercizio 2009, lo studio paesaggistico riferito alla vetta del Monte Sighignola ha beneficiato di un sussidio dell'80%.

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

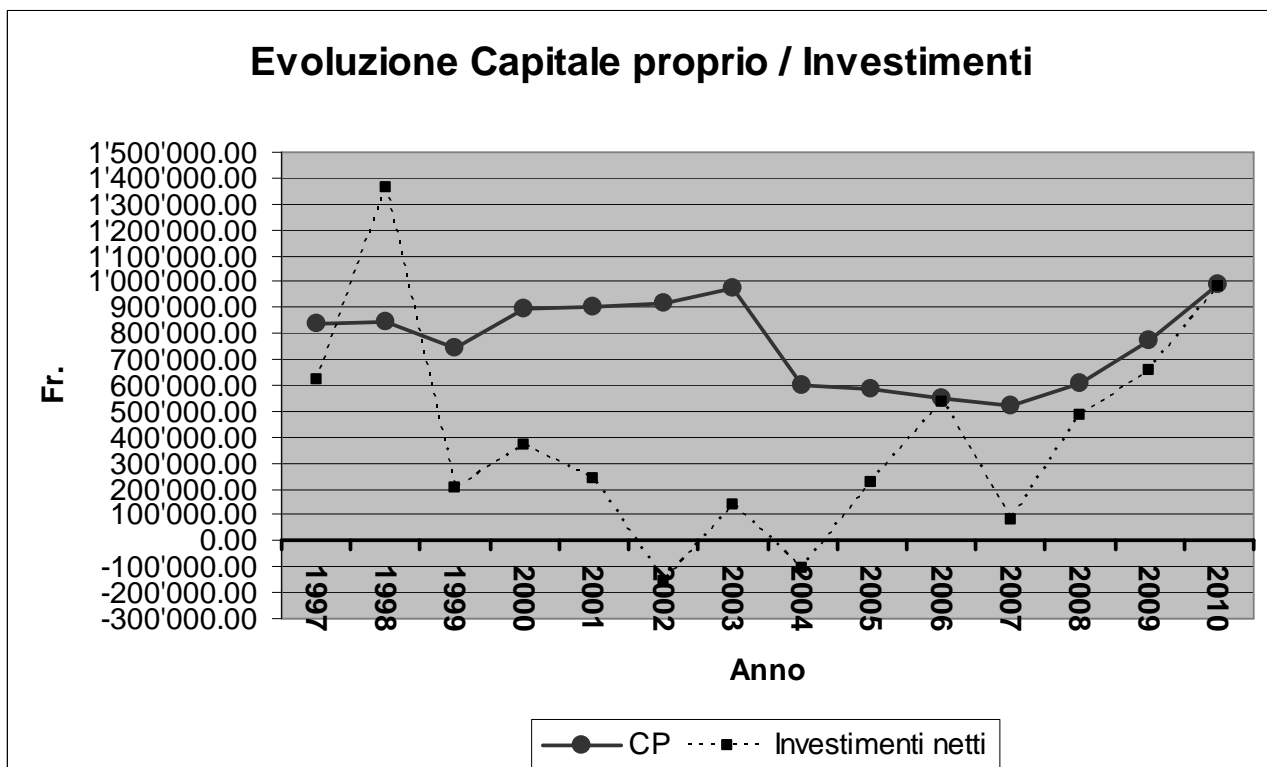
L'autofinanziamento non ha coperto integralmente gli investimenti effettuati e pertanto si avrà un aumento del debito pubblico di Fr. 412'548.01. Si sottolinea il fatto di come l'autofinanziamento sia riuscito a coprire ca. il 58% dell'onere netto per gli investimenti.



Il debito pubblico si avvicina alla media cantonale.

Il capitale proprio al 31.12.2010, già tenuto conto del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 988'388.57, ritornando quindi sui livelli del 2003. Interessante inoltre il confronto con l'evoluzione degli investimenti netti.

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.



Si constata un aumento del Capitale proprio.

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

Osserviamo una diminuzione di mezzi liquidi di Fr. 501'144.77. Dall'esame del documento si può dedurre che tale diminuzione sia dovuta principalmente alle

uscite per investimenti, che ammontano a Fr. 993'496.42. L'effetto è stato ridotto grazie in particolare al buon risultato di gestione corrente che ha determinato un autofinanziamento di Fr. 567'713.21.

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 2010 abbiamo raggiunto l'8.8% 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 medio-alta, 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 12.2% 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:

Malgrado il buon risultato ottenuto, il grado di autofinanziamento è ancora da ritenersi da debole ad appena sufficiente. Questo dipende però più che altro dagli ingenti investimenti in corso.

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:

Come previsto è in aumento il debito pubblico pro-capite, che si attesta a Fr. 3'720.-, 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 14.1%, ossia la percentuale di capitale proprio per rapporto al totale dei passivi.

Quota di indebitamento lordo:

È discreta la quota di indebitamento lordo del 137.3%. 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 24.2%, ossia gli investimenti lordi per rapporto alle spese senza ammortamenti.

Conclusioni:

Gli indicatori finanziari presi in esame mostrano ancora qualche problema a livello finanziario.

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.

Questa situazione è però da mettere in relazione con gli ingenti investimenti in corso, e che sono previsti nell'immediato futuro. Malgrado il Comune riesca a produrre un buon autofinanziamento, questo non riesce a coprire integralmente gli investimenti, causando così un aumento del debito pubblico, ciò che costringe il Comune a ricercare finanziamenti esterni (banche), che però devono essere remunerati (interessi).

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

Come per lo scorso anno, rileviamo che il risultato finanziario per il 2010 è da considerare molto positivo, ancor più se si considerano gli ingenti investimenti in corso e le spese legate alla gestione invernale delle strade. Il raggiungimento di questi risultati è possibile unicamente grazie ad un rigoroso controllo della spesa, che contraddistingue, ormai già dallo scorso quadriennio, l'attività del Municipio. Controllo che si rende necessario per liberare risorse da destinare al fitto programma di investimenti, che richiederanno ulteriori sacrifici finanziari nell'immediato futuro. Controllare la spesa non significa però ridurre la qualità dei servizi offerti. La dimostrazione è giunta con la nuova tassa mista applicata al servizio di raccolta dei rifiuti, che ha prodotto benefici sia per il Comune ma soprattutto anche per l'utenza. Sarà 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.

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 2010 del Comune di Arogno, unitamente al bilancio chiuso al 31.12.2010.*

b) *Sono ratificate le liquidazioni dei seguenti crediti:*

- *Art. 55 ReCom(*), Fr. 7'200.-, Studio riserva forestale Monte Sighignola*

(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 2010