



COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

Arogno, 19 maggio 2014 /iw
Ris. Mun. 19.05.2014, no. 309

MM No. 9/2014 concernente il Consuntivo 2013 del Comune

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

PREMESSA

Ci preghiamo sottoporre alla vostra attenzione e per approvazione il consuntivo 2013 della gestione comunale che chiude con un avanzo d'esercizio di **Fr. 166'206.67**.

La gestione corrente chiude con un buon risultato d'esercizio, ottenendo un avanzo d'esercizio invece del preventivato disavanzo di Fr. 156'714.--, tenendo pure conto di ammortamenti ordinari per un totale di Fr. 381'125.67.

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 alle statistiche. Parte del risultato è da attribuire a sopravvenienze d'imposta sugli anni precedenti, e alla conseguente particolare prudenza nella valutazione dei gettiti.

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.

Ha inoltre rivestito particolare importanza, come peraltro per gli scorsi anni, il rigoroso controllo delle uscite, 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 una diminuzione del 3.79% rispetto al preventivo ed i ricavi correnti hanno segnato un aumento del 5.13%: 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

I 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 investimenti in corso e previsti per il futuro. Salvo poche eccezioni, che andremo ad evidenziare, il preventivo è stato rispettato.

b) l'anno appena trascorso

L'anno appena trascorso non è stato facile, l'evento più importante ma doloroso del 2013 è senz'altro il decesso del nostro stimato Segretario comunale, Alessandro Vanini, persona di grande competenza professionale e con animo nobile, ha segnato una fine, ma al medesimo tempo l'inizio di una nuova, ma ridotta, amministrazione comunale che ha però potuto contare fin da subito sui collaboratori attualmente impiegati, facendosi carico di un maggior onere lavorativo, per garantire e mantenere la continuità nei servizi offerti. Inoltre la signora Ilaria Wallimann, alle nostre dipendenze già dal 2009 al 40%, è stata nominata Segretaria facente funzione a partire da luglio 2013, essendo in possesso dell'attestato di abilitazione alla carica di Segretario comunale, e dal 1° gennaio 2014 è stata nominata Segretaria comunale al 60%. A lei vanno i nostri migliori auguri per un futuro ricco di soddisfazioni.

Sempre per quanto riguarda l'amministrazione, segnaliamo anche lo scioglimento della convenzione con Rovio, dell'Ufficio tecnico comunale, e di mantenere la percentuale d'impiego nella misura del 100% ad Arogno, e l'assunzione di un giovane del paese quale apprendista di commercio, lo stesso si è dimostrato volenteroso e siamo certi che potrà intraprendere un buon percorso formativo.

L'opera più importante del 2013 è senz'ombra di dubbio la riqualifica delle piazze comunali. I lavori si sono svolti senza problemi particolari. Il risultato è da ritenersi più che positivo ed a completa soddisfazione dell'esecutivo e della cittadinanza.

Un'altra opera importante a livello di territorio è stato il rifacimento e l'allargamento della strada comunale verso il campo sportivo, i lavori si sono svolti senza particolari problemi, si sono però protratti più del dovuto, per problemi meteorologici.

Inoltre sono iniziati i lavori di messa in sicurezza del percorso casa-scuola, con la posa di appositi paletti sulla Strada da Pügerna, questo nell'ambito delle opere di moderazione del traffico. Tale intervento ha migliorato senza dubbio la sicurezza dei pedoni che percorrono la strada in questione.

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

GESTIONE CORRENTE

1 AMMINISTRAZIONE E SICUREZZA PUBBLICA

Minori spese confronto al preventivo: - 2.93%

Maggiori ricavi confronto al preventivo: +3.03%

110 POTERE LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

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.

111 AMMINISTRAZIONE GENERALE

Stipendi: nel 2013 sono stati effettuati gli adeguamenti salariali ai dipendenti secondo quanto previsto dal ROD. Inoltre il 2013 è stato un anno segnato da cambiamenti importanti all'interno dell'amministrazione, e questo ha inciso sulle varie voci di stipendio, che nel dettaglio andiamo ad elencare:

111.301.01: risulta minore rispetto al preventivo lo stipendio del Segretario comunale, questo dovuto purtroppo al decesso nel mese di giugno di Alessandro Vanini, nostro stimato Segretario comunale. A questa voce è stato peraltro caricato l'importo versato alla vedova, secondo ROD e come da decisione Municipale, ammontante a quasi 50 mila franchi relativo a vacanze, tredicesima ed ore arretrate dal Segretario, sino al 21.06.2013.

111.301.03: lo stipendio dell'impiegata di Cancelleria, risulta maggiore in conseguenza a quanto descritto nel paragrafo sopra. La signora Wallimann è stata infatti nominata Segretaria facente funzione a partire da luglio 2013, aumentando anche le ore lavorative, ciò al fine di essere ancora operativi ed efficienti dopo la grave perdita di un'unità così importante nel "motore" del Comune di Arogno. Ricordiamo infatti che la signora Wallimann era impiegata al 40%.

111.301.05: in questa voce figurano le ore prestate dal Sindaco per la supplenza temporanea del Segretario comunale e di appoggio alla Cancelleria, secondo quanto previsto dall'art. 35 RALOC, ed in seguito a decisione municipale.

111.315.00: maggiore spesa dovuta principalmente alla sostituzione del server non più funzionante e fornitura di 1 nuovo PC per l'apprendista.

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

111.318.05: maggiore spesa per l'onorario versato all'ing. Tunesi, relativo all'allestimento del progetto per la sistemazione del Riale Canaa, il messaggio municipale è stato trasmesso ai Consiglieri comunali.

111.318.06: maggiore uscita dovuta unicamente al fatto che il Municipio ha dato mandato ad una ditta esterna per l'aggiornamento e la chiusura della contabilità, considerato il mutato organico interno all'amministrazione, e che la contabile ha preso a carico le mansioni del Segretario comunale.

111.318.09: nel 2013 è stata creata un'area mercatino nel sito internet del Comune, questa possibilità di inserire da parte della popolazione annunci di vario tipo, ha avuto inizialmente un buon riscontro, tuttavia negli ultimi mesi il suo utilizzo è assai diminuito.

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 (111.436.07) il conteggio per il 2013 è stato basato su una stima, circa il 10% dello stipendio, l'UTC è stato maggiormente coinvolto in pratiche relative all'AAP anche perché da marzo 2013 risulta essere impiegato al 100%.

115 SICUREZZA PUBBLICA

115.318.02: a preventivo era stata indicata la partecipazione finanziaria comunale, alla formazione di agenti, nell'ambito della creazione della polizia intercomunale, servizio di quartiere. Spesa che sarà addebitata nel corso del 2014. Risulta pertanto una minor spesa.

115.352.01: la maggior spesa è dovuta in particolare al contributo straordinario versato al Corpo pompieri Melide quale partecipazione agli investimenti futuri (fr. 2'000.--).

115.318.03: nessuna spesa per l'anno 2013 ed al momento della redazione del presente atto non abbiamo ancora ricevuto alcuna richiesta di versamento. Ricordiamo che si tratta degli oneri derivanti dalla "Mu93", ossia dell'adeguamento della misurazione catastale. Questa spesa deriva dal completamento della misurazione catastale secondo i nuovi criteri, introdotti appunto con la MU93. Questo comporta una spesa quantificabile in ca. Fr. 30'000.- ripartiti su 3 anni. La spesa ci sarà addebitata direttamente in conto corrente Stato-Comuni e non è necessaria l'approvazione del Legislativo, ritenuto che la competenza per legge è federale e che le spese devono essere assunte dai Comuni.

2 EDUCAZIONE, CULTURA E TEMPO LIBERO

Minori spese confronto al preventivo: -5.97%

Maggiori ricavi confronto al preventivo: +10.82%

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

221.352.00: la minor uscita è dovuta ad una sopra valutazione del contributo dovuto al fatto che lo stipendio del docente di sostegno è dal 2013 di competenza cantonale.

221.365.00: inferiore 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 relativamente contenuti.

221.436.01: l'uscita non preventivata è dovuta al rimborso dell'indennità da parte dell'assicurazione per l'infortunio della ma. Groppetti.

222 CORSI EXTRA SCOLASTICI

Non ci sono voci che riteniamo doveroso commentare.

223 ALTRE SCUOLE

223.318.00: Il contributo per il trasporto degli allievi alle scuole medie è frutto di un riparto a livello cantonale, ad oggi non è pervenuto nessun conteggio relativo ai costi 2013.

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, ed al suo presidente Roberto Manfredi, che ogni anno ci offrono un programma davvero molto interessante e che riscuote ottimi livelli di partecipazione da parte del pubblico.

226.310.00: nel 2013 è stato pubblicato il libro scolastico sulla biodiversità, in collaborazione con lo Stutio Trifolium, Memomara e Comune. La spesa per la stampa del libro é stata assunta interamente dal Comune, alla voce dei ricavi 226.436.00, è stato registrato l'acquisto di un numero di copie da parte della Banca Raiffeisen e dallo studio Trifolium, a carico del Comune resta pertanto la cifra di fr. 2'000.—circa.

226.318.09: la festa Nazionale, quest'anno è stata celebrata e festeggiata in vetta al Sighignola, un magnifico luogo che ha potuto accogliere 400 persone ed ha riscosso grande successo sotto tutti i punti di vista, grazie anche alla collaborazione dei nostri vicini di casa Lanzesi.

227 BIBLIOTECA COMUNALE

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

229 ATTIVITÀ SPORTIVE

229.319.01: anche per il 2013 abbiamo rinnovato l'accordo con il Comune di Bissone per l'utilizzo della piscina comunale 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.

3 SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE

Minori spese confronto al preventivo: -4.61%

Maggiori ricavi confronto al preventivo: +52%

330 SALUTE PUBBLICA

330.318.01: in leggero aumento i costi destinati all'importante servizio dell'autoambulanza. Il 2013 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: l'uscita non preventivata è dovuta ad un problema di gatti randagi. Il Comune è intervenuto prontamente e tramite l'Associazione amici animali si è potuto risolvere questa situazione, tramite la sterilizzazione e castrazione, che minacciava un'ulteriore espansione.

332 PREVIDENZA SOCIALE

332.301.00: superiore rispetto al preventivo dovuto alla partecipazione ai contributi versati alla cassa pensioni dal Comune di Melano, per l'operatrice sociale.

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.

332.361.00: inferiore poiché nel 2013 è stato caricato il conguaglio a nostro favore anno 2012, inoltre il calcolo è basato sugli acconti ricevuti e su una previsione del conguaglio, basato sul gettito fiscale 2011.

332.361.02: 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. Inoltre è stata caricata la spesa relativa al funerale per una persona indigente.

332.366.01: superiore a quanto preventivato, dovuto principalmente ad una sottovalutazione del contributo in fase di preventivo.

4 COSTRUZIONI E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Minori spese confronto al preventivo: -1.67%

Minori ricavi confronto al preventivo: -37.40%

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 neviccate.

440.301.04: Nel 2013 il posto è stato occupato per un totale di 6 mesi, da 2 giovani del paese. Il Comune si assume le indennità per i pasti, il soldo e l'alloggio. Per il 2014 un civilista verrà affidato allo studio Trifolium per lavori riguardante il progetto d'interconnessione Valmara, e in appoggio agli agricoltori coinvolti nel progetto, per un periodo di circa 4 o 5 mesi.

440.312.00: i costi dell'illuminazione pubblica contemplano diverse cifre, oltre al conteggio per l'utilizzo della rete, vi sono spese imprevedute per la rimozione di un palo e per la sostituzione di lampadine durante l'anno.

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

- Fr. 12'485.80: interventi di messa in sicurezza parete e sassi e sistemazione strada in località Beretta a seguito del franamento della parete rocciosa;
- Fr. 3'318.55: rivestimento scala in granito;

- Fr. 4'320.00: fresato posteggio sotto Casa comunale;
- Fr. 5'896.80: manutenzione parco Sighignola;
- Fr. 3'315.60: risanamento parapetto scuole;

440.314.01: lo sgombero della neve è tradizionalmente una voce importante per il nostro Comune, anche se fortemente condizionata dalle condizioni meteo stagionali. Inoltre sono stati riservati 125 ton. di sale, la cui spesa è stata interamente caricata al 2013, ma che potrà durare presumibilmente 3 inverni.

440.315.00: superiore al preventivo in quanto nel 2013 è stato collaudato il furgone della squadra esterna, e per la spesa imprevista dovuta alla riparazione del bob-cat.

440.352.00: superiore al preventivo in quanto è una spesa variabile e calcolata dal Cantone ed addebitata sul conto corrente stato/Comuni.

440.436.08: l'entrata non preventivata è dovuta al sussidio ricevuto dal Cantone, relativo all'alluvione 2011, per la sistemazione del riale Tesago.

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.

443 INFRASTRUTTURE CAMPO SPORTIVO

443.314.01: superiore dovuta ad alcuni piccoli lavori imprevisti da idraulico ed alla sostituzione dei cilindri.

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, conseguentemente è in leggero aumento la raccolta dei rifiuti ingombranti e le cifra destinata ai rifiuti riciclabili.

La copertura delle spese ammonta al 73.6%, leggermente inferiore allo scorso anno. Il Municipio si sta adoperando per sensibilizzare l'utenza.

445.330.00: si è proceduto all'abbandono di tasse rifiuti non più incassabili.

445.434.00: l'importo inferiore a quanto preventivato è dovuto ad una registrazione puramente contabile di assestamento IVA riferita al 2011. L'emissione della tassa rifiuti al lordo risulta essere Fr. 63'922.70.

446 DEPURAZIONE ACQUE

446.312.00: superiore a quanto preventivato le spese d'esercizio, che comprendono principalmente i costi per elettricità, delle stazioni pompe Devoggio e Peschiera, oltre che alle tasse telefoniche delle linee per allarme pompe. La maggior spesa è anche dovuta ad una sottovalutazione in sede di preventivo.

446.314.00: dal 2013 i costi per la manutenzione delle camere di decantazione e canalizzazioni sono a carico del CDAM. Esso è diventato proprietario e si occupa quindi della gestione, manutenzione ed eventuale sostituzione di questi manufatti. Il CDAM è ora proprietario della canalizzazione a partire dal bacino di ritenzione in zona Peschiera (centro raccolta dei rifiuti) a scendere. Al riguardo specifichiamo che già dalla messa in funzione, sulla base di un accordo verbale, il Consorzio già si occupa del controllo regolare di questi impianti, mentre le spese erano a nostro carico.

446.352.00: nella voce oltre che ai contributi dovuti al CDAM, è stato integrato pure il contributo dovuto al consorzio MAMERO, che effettivamente sarà sciolto ed integrato nel CDAM a partire dal 2014.

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, ad esempio il recupero dei prati secchi e di boschi luminosi. 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 ottimo successo la campagna di rimborso di una quota degli abbonamenti arcobaleno, con la quale si 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.

5 FINANZE E ECONOMIA PUBBLICA

Minori spese confronto al preventivo: -0.81%

550 IMPOSTE

550.330.00: superiore a quanto valutato, e comunque cifra difficilmente preventivabile. Nel 2013 vi sono state numerose procedure d'incasso di imposte comunali che sono finite con un attestato di carenza beni.

550.400.00: si prevede per il 2013 un leggero aumento del gettito d'imposta, ma si tratta pur sempre di una valutazione sulla base di dati fiscali del 2010/2011.

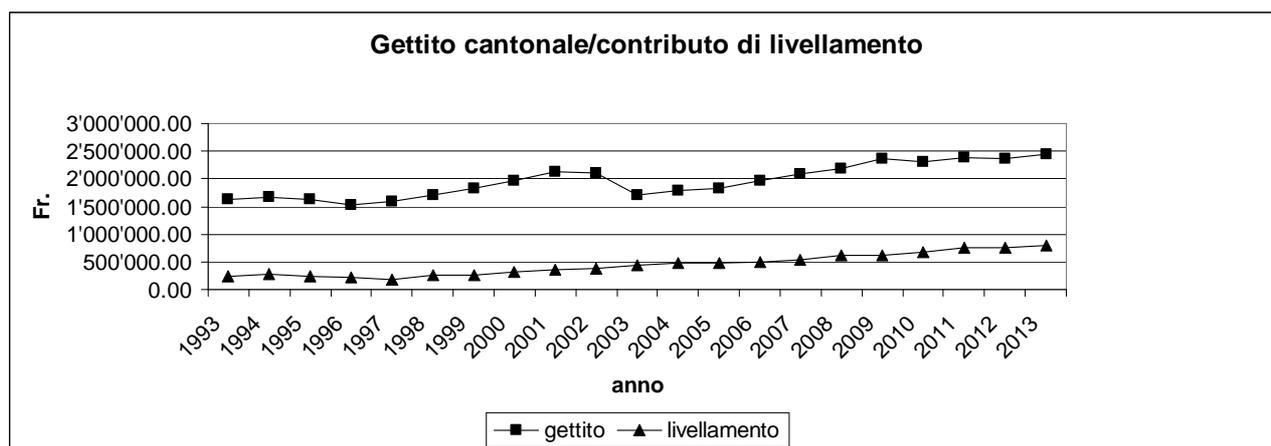
550.400.01: maggiori rispetto al 2012 le sopravvenienze d'imposta, dovute ad una sottovalutazione del gettito (principio di prudenza).

550.400.02: maggiori a quanto preventivato le imposte alla fonte, frutto di una valutazione contabile con i dati relativi a quanto comunicato dall'Ufficio competente per l'anno 2012. Le imposte alla fonte risultano particolarmente difficili da preventivare. Da osservare che sul nostro territorio oltre all'arrivo di un contribuente di imposta alla fonte importante, sono in corso diversi lavori e pertanto ci 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 2013 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 2014.



Lenta e costante la crescita del gettito fiscale. Il gettito 2011 è accertato. 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.

552.421.00: superiore a quanto preventivato dovuto principalmente alla sottovalutazione nell'allestimento del calcolo degli interessi su prestito e anticipi della AAP da versare al Comune, ritenuto che nel 2012 vi è stato il consolidamento del prestito fisso del Comune, a bilancio fr. 1'225'000.--.

La formula del consolidamento viene utilizzata per ottenere nuova liquidità.

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.

557 AGRICOLTURA

Nulla da far osservare.

558 INDENNITÀ CONCESSIONE PRIVATIVA

558.410.00: la cifra inserita riguardante il 2013 è frutto di una valutazione ed è basata sull'ultimo conteggio del 2012, ritenuto che non si sa ancora quale sarà l'evoluzione in ragione del fatto che la modifica di legge avrà influssi diretti con questo introito a partire dal 2015.

559 TURISMO

Niente da osservare.

560 PROMOVIMENTO ECONOMICO

Niente da osservare.

GESTIONE INVESTIMENTI

Le uscite per investimenti realizzati nel 2013 corrispondono a Fr. 1'451'415.11, mentre le entrate per investimenti ammontano a Fr. 594'602.42, per un onere netto di Fr. 856'812.69; l'autofinanziamento ammonta a Fr. 547'332.34 (ammortamenti amministrativi + avanzo d'esercizio), si ottiene quindi un disavanzo totale (aumento del debito pubblico) di Fr. 309'480.35.

Il debito pubblico pro-capite sale a Fr. 3'758.--.

Nel corso dell'anno hanno avuto inizio i lavori di valorizzazione delle piazze nel nucleo, che si sono conclusi a fine novembre 2013. Resta ancora aperto il conto negli investimenti in quanto mancano ancora fatture che saranno saldate nel corso del 2014, oltre che alla partecipazione cantonale quale aiuto agli investimenti.

Sono pure continuate le opere di manutenzione straordinaria delle strade, comprese nel credito quadro approvato dal Consiglio comunale nel 2011, in particolare al rifacimento ed allargamento della strada comunale verso il campo sportivo, alla sistemazione della strada Pugerna-Caprino, e sistemazione della strada di Devoggio. Inoltre sono iniziati i lavori di messa in sicurezza del percorso casa-scuola, con la posa di 27 paletti sulla Strada da Pügerna, questo nell'ambito delle opere di moderazione del traffico. Questo intervento ha migliorato senza dubbio la sicurezza dei pedoni che percorrono la strada in questione.

Sono stati incassati i contributi di miglioria relativi alle opere di pavimentazione della strada di quartiere "La Vigna", ora di proprietà comunale, nella misura del 70% delle spese sostenute.

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.-).

332.565.00 Contributo ampliamento Tusculum

Il contributo è stato versato come previsto dal relativo Messaggio.

440.501.22 Valorizzazione vetta Mte Sighignola

Sono terminati i lavori di valorizzazione della vetta Mte Sighignola, con un disavanzo dell'opera a carico di Arogno di Fr. 16'085.90. Imputabile principalmente a minor contributi ricevuti e promessi in sede di allestimento del relativo MM.

443.506.00 Tosaerba campo sportivo

L'importo è stato versato come previsto dal relativo Messaggio.

443.503.02 Spogliatoi campo sportivo

L'importo allibrato è stato inserito sulla base della delega prevista all'art. 57 del Regolamento comunale, spese non preventivate, richiamando in particolare gli art. 115 LoC e 5 RALOC: "il Municipio può far spese correnti non preventivate senza il consenso del Consiglio comunale, sino all'importo annuo complessivo di fr. 15'000.—". A settembre 2013 l'impianto di distribuzione gas e sostituzione bruciatori degli spogliatoi al campo sportivo, funzionava parzialmente ed era a rischio di

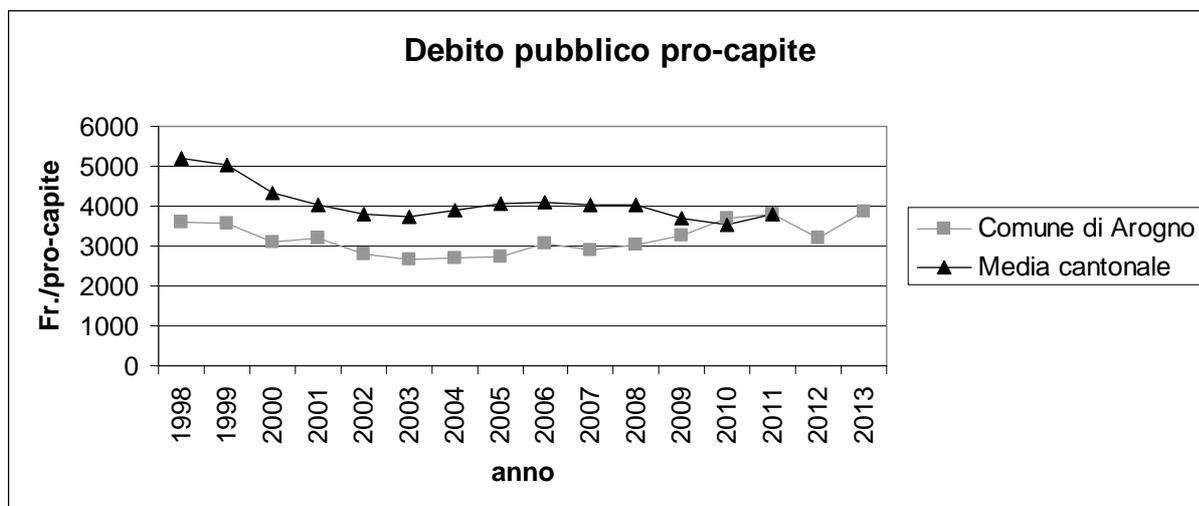
restare bloccato. L'UTC ha poi escluso di effettuare una manutenzione in quanto onerosa e non avrebbe risolto il problema in quanto l'impianto era ormai vetusto. Il Municipio ha preso in considerazione l'offerta pervenuta dalla ditta competente per un importo di fr. 13'935.25, ed ha deliberato il lavoro. Ad oggi però non abbiamo ancora ricevuto la fattura definitiva.

TABELLA CONTROLLO CREDITI

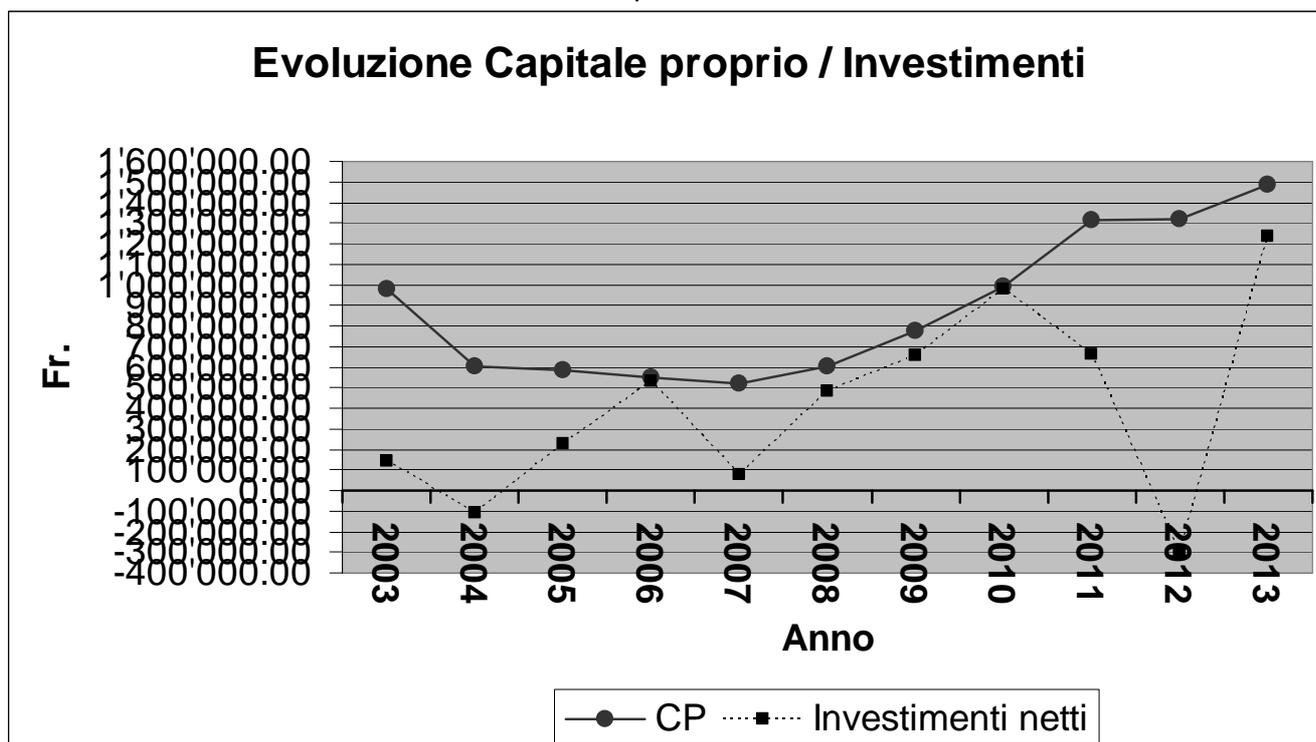
La tabella del controllo dei crediti è un elemento centrale del consuntivo. Essa permette in un sol colpo d'occhio di tenere sotto controllo l'evoluzione degli investimenti per rapporto ai crediti votati.

BILANCIO

Il debito pubblico pro-capite per il nostro Comune è di fr. 3'758.--. Risulta comunque sempre inferiore al debito pubblico pro capite sulla media cantonale (accertato 2011 = fr. 3'810.-).



Il capitale proprio al 31.12.2013, già tenuto conto del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 1'484'231.47, costituendo una riserva importante.



Dal 2007 assistiamo ad una crescita del Capitale proprio.

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%, secondo le nuove disposizioni della LOC.

Quota degli interessi:

L’1.9% rappresenta una quota bassa. La percentuale è il peso del debito sulla Gestione corrente in materia di investimenti, la quota degli interessi ideale, secondo parametri diffusi nel nostro paese, sarebbe al di sotto del 2%. Attualmente possiamo approfittare di tassi d’interesse molto interessanti.

Quota degli oneri finanziari:

Il 11.4 % è da considerarsi sopportabile. È un indicatore che completa quello della quota degli interessi esprimendo l'incidenza degli oneri finanziari sui ricavi.

Grado di autofinanziamento:

Il grado di autofinanziamento degli investimenti che si consiglia di perseguire nella gestione finanziaria comunale, è quello compreso tra il 50% e il 70%, premesso che tanto più elevato questo grado di copertura tanto meglio. Il nostro si posiziona al 44.2%.

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 aumentato il debito pubblico pro-capite, che si attesta a Fr. 3'758.-, livello da considerarsi medio e che si situa attorno alla media cantonale.

Quota di capitale proprio:

È da considerare media la quota di capitale proprio del 17.7%, ossia la percentuale di capitale proprio per rapporto al totale dei passivi.

Quota di indebitamento lordo:

È discreta la quota di indebitamento lordo del 144.3%. 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 29.7%, 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 2013.

In questo senso anche la politica degli investimenti viene costantemente verificata e può essere rimessa in discussione aggiornando le priorità d'intervento o privilegiando quelle opere che, in un modo o nell'altro, si autofinanziano o generano contenuti oneri di gestione.

Le riserve accumulate finora, ulteriormente incrementate dal buon risultato d'esercizio 2013, ci lasciano comunque lo spazio necessario per evitare cambiamenti impulsivi e per confermare la linea stabile degli ultimi anni, sempre mantenendo un attento controllo della situazione e della gestione corrente del comune.

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 2013 del Comune di Arogno, unitamente al bilancio chiuso al 31.12.2013.*
- b) *Sono ratificate le liquidazioni dei seguenti crediti:*
- *Fr. 17'318.90 robot tosaerba per il campo sportivo;*
 - *Fr. 250'000.00 Contributo ampliamento Tusculum;*
 - *Fr. 16'085.90 Valorizzazione vetta Mte Sighignola;*
 - *Fr. 14'500.00 impianto gas spogliatoi campo sportivo;**

(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

La Segretaria
Ilaria Wallimann

All.: consuntivi 2013