



COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

Arogno, 24 ottobre 2014 /iw
Ris. Mun. 27.10.2014 no. 611

MM N. 17/2014

CONCERNENTE IL PREVENTIVO DEL COMUNE PER L'ANNO 2015

Commissione d'esame: Commissione della gestione

Signor Presidente del Consiglio comunale,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunali,

Premessa

Vi sottoponiamo per esame il preventivo per l'anno 2015.

Dal profilo politico per il preventivo 2015 siamo davanti ad una situazione certamente particolare: in virtù delle nuove norme della LOC da una i Comuni sono infatti chiamati ad allestire i bilanci di previsione entro la fine di ottobre, in modo da poterli sottoporre ai Legislativi nella seduta di dicembre, mentre dall'altra vi sono gli scenari dati dalle scelte del Cantone, che si ripercuotono evidentemente sugli Enti locali, che dal profilo decisionale giungono temporalmente in ritardo, senza peraltro la certezza che siano poi contestualizzate.

Grazie alle linee direttive il Municipio riesce comunque a determinare il programma operativo, fissare le scadenze e nel contempo tenere sotto controllo i movimenti della gestione corrente, almeno per quanto riguarda le voci che competono all'esecutivo.

Come nostra consuetudine continueremo nel costante impegno volto a favorire il dibattito in sede di Consiglio comunale, informando costantemente i membri del Legislativo e fornendo loro tutte le informazioni necessarie sulle varie tematiche che andremo ad affrontare.

Solo favorendo il dibattito e il confronto delle singole idee riusciremo a mantenere un'elevata capacità amministrativa autonoma che, in ultima analisi, torna ad esclusivo vantaggio della cittadinanza.

Contenimento dei costi

Nel formulare le sue previsioni il Municipio tende ad utilizzare un approccio relativamente conservativo, sia per quanto riguarda la stima dei costi, sia per la valutazione dei ricavi. Negli ultimi anni i consuntivi si sono chiusi con risultati d'esercizio positivi, grazie in particolare a delle sopravvenienze d'imposta superiori alle attese.

Con l'elaborazione del preventivo 2015 il disavanzo ammonta a Fr. 288'069.–, ossia Fr. 76'658.– in più rispetto al preventivo 2014.

Oltre ad essere imputabile alla riduzione del moltiplicatore comunale di 5 punti, tale situazione di disavanzo è in buona parte dovuta alle misure di aggravio decise dal Cantone che si ripercuoteranno sui Comuni, in particolare si citano:

- la riduzione dei sussidi nel ramo educazione,
- l'introduzione della tassa di concessione per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali, che va a sostituire la tassa sull'uso delle reti di distribuzione (privativa) e che quasi dimezza la cifra incassata fino agli anni scorsi.

D'altro canto nelle sue anticipazioni il Consiglio di Stato valuta che i Comuni dovrebbero poter beneficiare di alcuni effetti favorevoli (sgravi), legati in particolare ad un maggior gettito conseguente al potenziamento degli effettivi della Divisione delle contribuzioni, alla riduzione delle provvigioni di riscossione dell'imposta alla fonte a favore dei datori di lavoro e alla modifica delle prestazioni assistenziali, che introduce la riduzione del contributo a carico dei Comuni a seguito della modifica del computo massimale dell'affitto e del contributo delle spese assistenziali per giovani adulti che abitano con i loro genitori. Tra gli effetti delle misure non ancora cresciute in giudicato invece (e di cui non si è tenuto conto in fase di allestimento del preventivo), i servizi cantonali prevedono maggiori entrate grazie alla regolarizzazione dei capitali (amnistia fiscale cantonale), mentre dall'altra un maggior onere riconducibile all'entrata in vigore della nuova pianificazione ospedaliera.

Le entrate finanziarie sono state calcolate tenuto conto dei dati attualmente in nostro possesso e dei dati di crescita fomitici dal Cantone. Si tenga presente che l'ultimo gettito accertato è quello del 2011, mentre stiamo allestendo i dati per il 2015, quindi con 4 anni di differenza.

Potenziamento dei servizi e nuove opportunità

Il preventivo 2015 conferma la volontà di mantenere la qualità dei servizi fin qui offerti. Malgrado la situazione particolare evidenziata nel commento generale con le scelte cantonali che gravano sulle finanze dei comuni, il Municipio ribadisce gli obiettivi alla base della gestione finanziaria del Comune negli anni passati, con particolare riferimento alla volontà di rimanere un Comune attrattivo e con una buona qualità dei servizi erogati alla popolazione. La novità maggiore avverrà nel primo trimestre del 2015 quando, come a voi noto, i servizi postali verranno integrati in un'agenzia postale presso la nostra Cancelleria comunale.

Il Municipio, cosciente di questa situazione, ritiene comunque importante completare, secondo le necessarie priorità temporali, il piano degli investimenti presentato.

Gli aspetti finanziari del preventivo 2015

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

Nel 2015 entrerà inoltre in vigore a tutti gli effetti la nuova Legge sul coordinamento fra le polizie. Si registra quindi un aumento del costo della polizia a nostro carico di circa fr. 100'000.-.

L'evoluzione

L'ausilio del piano finanziario ci permette di tenere sotto controllo gli effetti sulla gestione corrente dei vari investimenti, mantenendo costante il controllo e il contenimento della spesa, relativamente a quanto ci compete.

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

AMMINISTRAZIONE GENERALE

110 Potere legislativo ed esecutivo

Leggera diminuzione dei costi per quanto riguarda le indennità ai Municipali.

111 Amministrazione generale

Durante l'anno 2014 l'amministrazione comunale, seppur con qualche sacrificio, è stata in grado di far fronte ai compiti a lei affidati, garantendo un buon livello di efficacia ed efficienza. Ciononostante è pure importante poter garantire anche in futuro il necessario supporto in caso di situazioni particolari che necessitano l'intervento da parte di specialisti.

Per il prossimo anno, vista l'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo, non è previsto un adeguamento degli stipendi al rincaro

Gli stipendi sono quindi stati calcolati tenuto conto da quanto previsto dal ROD, riconoscendo inoltre all'impiegato di Cancelleria ed al tecnico comunale un aumento di classe e di stipendio.

Impiegato amministrativo (111.301.01): dopo 12 anni di servizio in seno alla nostra Amministrazione comunale, ritenute le nuove mansioni affidategli ed i futuri compiti professionali, è stato riconosciuto al sig. Cairoli un adeguamento di stipendio e di classe.

Stipendio tecnico comunale (111.301.02): nel 2014 il nostro Tecnico comunale ha ottenuto sia l'attestato di sorvegliante di acquedotti, sia il diploma cantonale di tecnico comunale: gli è quindi stato riconosciuto un adeguamento di stipendio e di classe.

Contributi cassa pensioni (111.304.00): la posta è aumentata matematicamente, in rapporto alla massa salariale assicurata per il 2015. Tuttavia nel corso del 2015 è intenzione alla luce di quanto deciso dal Comune di Mendrisio, è intenzione del Municipio valutare l'eventualità di cambiamento dell'attuale Cassa Pensione dei dipendenti dello Stato, condizionalmente all'ottenimento di almeno pari prestazioni, con minori costi sia per il Comune che per i dipendenti.

Anche le altre poste (contributi AVS/AD, assicurazione infortuni e assicurazione malattia), subiscono una variazione come sopra citato.

Attualmente e per il 2015 l'organico amministrativo è così composto:

- Segretaria comunale (60%):	Ilaria Wallimann
- Funzionario amministrativo (100%):	Carlo Cairoli
- Impiegata amministrativa/contabile (50%):	Sabrina Biava
- Apprendista di commercio:	Joshua Firpo
- Tecnico comunale (100%):	Arch.Jean-François Nguyen-Trinh
- Operatrice sociale (20%):	Greta Nava

Non ci sono particolari osservazioni riguardanti le altre voci.

115 Sicurezza pubblica

Ricordiamo come consuetudine che questo capitolo contiene alcune voci di spesa difficilmente preventivabili e che dipendono da fattori esterni. Ci riferiamo in particolare all'onorario per l'aggiornamento della mappa (115.318.01), il cui valore di spesa dipende dal numero e dal tipo di transazioni avvenute sul territorio comunale. Si tratta in sostanza dell'onorario del geometra ufficiale, che viene in parte sussidiato ed in parte fatturato ai proprietari interessati (conto n. 115.431.00).

Materiale e installazione per prevenzione incendi (115.311.00): c'è la necessità di sostituire alcuni degli idranti posizionati sottosuolo: sarà pertanto allestito un piano di intervento e di costi mediante la redazione di un apposito messaggio municipale.

Contributo quale Agenzia postale (111.451.01): con l'inizio del nuovo anno i servizi postali verranno integrati presso gli uffici della Cancelleria comunale, tramite la creazione di un'agenzia postale (La Posta presso il partner). Questa soluzione permetterà alla cittadinanza di continuare a svolgere alcune operazioni postali durante gli orari d'apertura degli sportelli. In questa voce viene pertanto indicato l'importo che presumibilmente la Posta Svizzera accrediterà quale remunerazione al nostro Comune.

Servizio Polizia Comunale (115.318.02): la legge sulla collaborazione fra la polizia cantonale e le Polizie comunali (LCPol) e il relativo regolamento sono entrati in vigore il 1° settembre 2012. La norma transitoria del Regolamento prescrive che i Comuni privi di un corpo di polizia comunale strutturato sono tenuti a dotarsene o a sottoscrivere una convenzione con un Comune dotato di un corpo di polizia comunale (strutturato o polo) della medesima regione entro il 1° settembre 2015. Il nostro Comune farà quindi capo alla Polizia comunale di Mendrisio. La relativa convenzione, accompagnata dal MM, dovrà essere approvata dal Consiglio comunale e ratificata dal Consiglio di Stato entro il 1° luglio 2015, data effettiva di collaborazione con la Polizia.

EDUCAZIONE

220 Scuola dell'infanzia

Sono superiori le spese per la scuola dell'infanzia, in applicazione della Risoluzione governativa n. 217 del gennaio 2014, con la quale il Cantone ha provveduto a riconoscere ai docenti la classe di stipendio prevista dalla nuova classificazione entrata in vigore il 1° settembre 2014 (chi non aveva ancora raggiunto il massimo della carriera ha beneficiato anche dell'aumento annuale previsto dall'art. 8 Lstip dei dipendenti dello stato).

Il costo del supplente, indicato alla voce 221.302.06, è aumentato in seguito alla malattia di una docente di scuola dell'infanzia.

Sono previsti dei cambiamenti di rilievo per quanto attiene alla statistica degli allievi e al momento non siamo ancora in grado di confermare il mantenimento delle 2 sezioni per l'anno scolastico 2015/2016.

221 Scuola elementare

Per quanto concerne gli stipendi vale quanto già anticipato per la scuola dell'infanzia.

Rimborso stipendio docente materie speciali (221.352.00): in questa voce è inserita la cifra relativa allo stipendio che il nostro Comune rimborsa al Comune di Lugano per il docente di educazione musicale.

Contributo mensa allievi (221.365.00): si mantiene il contributo comunale alla mensa per gli allievi delle scuole, promossa dal Gruppo genitori con la collaborazione dell'Associazione famiglie diurne, e che riscuote un buon successo. Ad oggi infatti si può indicare una media settimanale di 18 bambini che usufruiscono del servizio. Rimane inteso che il Municipio vigila sui costi della mensa e sull'evoluzione del numero dei partecipanti, riservandosi di discutere nuovamente dell'argomento nel caso si osservasse una crescita dei costi e/o una diminuzione del numero dei partecipanti che facciano crescere ulteriormente la partecipazione del Comune. Si osserva che, oltre al Contributo comunale, il Municipio ha destinato alla mensa anche il contributo cantonale secondo la Legge sulle famiglie (conto n. 332.361.04), importo che viene versato nella misura del 50% direttamente all'Associazione famiglie diurne. Facciamo notare che se il Municipio non si avvale della facoltà di destinare il 50% del contributo ad un'associazione riconosciuta, l'intero importo (conto n. 332.361.04) andrebbe comunque versato al Cantone.

Contributi cantonali (221.461.00): riduzione del contributo forfettario versato ai Comuni per Sezione di scuola elementare e di scuola dell'infanzia. Il Cantone ha infatti previsto per il 2015 una riduzione complessiva di -2.0, mio di franchi con effetto lineare su tutti i comuni, a parità d'indice di forza finanziaria (IFF), e di numero di classi. Come indicato dalla SEL si può considerare una variazione del contributo rispetto all'anno precedente pari a -3.65%.

Rimborso stipendio Direttrice scolastica (221.352.02): a partire da settembre 2014 il nostro Istituto scolastico si è dotato della figura del direttore scolastico, in ossequio ad una decisione dal legislativo cantonale che prevede appunto l'introduzione obbligatoria di questa funzione negli istituti scolastici comunali o consortili. Il Municipio ha condiviso la proposta di principio, intesa all'istituzione del Direttore didattico unico a tempo pieno per gli istituti scolastici (SI-SE) per i Comuni di Arogno, Maroggia-Melano, Rovio e Riva San Vitale (che assume il ruolo di Comune sede), è comunque riservata l'approvazione della convenzione che dovrà essere sottoposta ai relativi Consigli comunali.

Oltre ai compiti amministrativi questa nuova figura ha pure competenze pedagogiche-didattiche. Tale carica andrà a sostituire la figura del docente responsabile, che per l'anno scolastico 2014/2015 resta comunque di appoggio alla nuova direttrice. Viene pertanto inserita la cifra relativa al riparto di stipendio che il comune di Riva S. Vitale addebiterà proporzionalmente al nostro Comune.

222 Corsi extra scolastici

Confermata anche per il 2015 l'intenzione di mantenere i corsi extra scolastici, organizzati in collaborazione con il Gruppo genitori. I corsi riscuotono un ottimo successo di partecipazione.

223 Altre scuole

Nessuna osservazione.

225 Culto

Confermato l'importo a Fr. 1'000.- a favore della Parrocchia.

226 Cultura**228 Commissione Culturale**

Il Municipio ha sempre dato particolare importanza alle attività culturali, tanto da lasciare ampio e meritato spazio alla locale Commissione culturale. Si conferma il sostegno finanziario del Comune, che si aggiunge ai fondi distribuiti dalla NCKM SA, che per il 2015 ammonteranno a ca. Fr. 14'500.-.

Dal 2014 è stato creato un nuovo gruppo di conti (228) con il titolo Commissione culturale nel quale sono stati semplicemente spostati i conti relativi alle manifestazioni sponsorizzate dalla NCKM. Questa operazione prettamente contabile è volta alla verifica immediata della differenza rimanente a carico del Comune. Il totale della posta non dovrà superare la cifra di Fr. 30'000.-.

227 Biblioteca comunale

Riveste pure particolare importanza in ambito culturale la presenza sul territorio della biblioteca comunale per la quale si confermano le voci dell'anno scorso.

229 Attività sportive

Contributo al Comune di Bissone per utilizzo piscina (229.319.01): il Comune di Bissone ha deciso di aumentare a fr. 6'000.- la partecipazione del nostro Comune per l'utilizzo della piscina comunale, alle medesime tariffe applicate ai residenti di Bissone. Considerato l'aumento dei costi, il Municipio ha deciso di mantenere l'accordo applicando una tassa di fr. 10.- al momento del rilascio della tessera di riconoscimento, per i domiciliati di Arogno dai 16 anni all'età AVS (229.434.00).

Contributo attività giovanili (229.365.04): si vuole continuare il "progetto Midnight", in collaborazione con i Comuni che fanno capo alla scuola media di Riva S. Vitale, che ha riscosso negli scorsi anni un ottimo successo. Si tratta infatti di un importante progetto che consiste nel coinvolgimento di giovani in attività sportive che sono organizzate il sabato sera nella palestra di Riva S. Vitale. Lo scopo di questo progetto oltre che a proporre loro delle attività interessanti, è anche quello di cercare di contrastare i problemi del disagio giovanile.

230 Tempo libero

Nessuna osservazione

SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE**330 Salute pubblica**

Servizio autoambulanza (330.318.01): la cifra interessante il servizio autoambulanza è stata inserita tenuto conto delle indicazioni dei responsabili del servizio in quanto al momento dell'allestimento del presente messaggio non si hanno ancora informazioni precise in merito.

Gestione clinica dentaria SMDR (330.318.02): la cifra è stata inserita tenuto conto delle indicazioni dei responsabili, ritenuto quanto già espresso nel commento sopra.

332 Previdenza sociale

Stipendio operatrice sociale (332.301.00): lo stipendio dell'operatrice sociale è stato adeguato secondo ROD.

Mercede (332.01.01): questa posta ,destinata alle mercedi dei rappresentanti e dei curatori, è difficile da quantificare: ci si basa quindi sugli ultimi dati in nostro possesso.

Partecipazione comunale costi AM/PC/AVS/AI (332.361.00): si tratta del contributo a carico dei Comuni quale partecipazione al finanziamento delle assicurazioni sociali (assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS/AI, assicurazione insolventi). Il contributo a carico dei singoli comuni viene calcolato in base alla popolazione residente e alla forza finanziaria. Il contributo è stato calcolato sulla base dell'ultimo dato noto (gettito 2011). La quota di partecipazione per il nostro Comune in base all'IFF (indice di forza finanziaria) è pari al 10%.

Contributo anziani ospiti d'istituti (332.361.01): il contributo cantonale per gli ospiti d'istituti è stato calcolato sulla base dell'ultimo gettito accertato (2011) e in base alle giornate di presenza (importo giornaliero x ospiti x giorni).

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

Contributo aiuti agli investimenti Tusculum (332.361.05): previsto nell'ambito della convenzione il contributo di Fr. 5.- per giornata di presenza per finanziare la nuova struttura. Il contributo sarà compensato in futuro a livello di ricaduta economica sul Comune (nuovi posti di lavoro con conseguente aumento dell'introito fiscale).

Contributi per il SACD (332.365.00): anche il contributo per i servizi cure a domicilio (SACD) è stato calcolato con le indicazioni del DSS riferite al 2014, così come quello per i servizi d'appoggio (332.365.01) e Mantenimento anziani a domicilio (332.366.01). Infatti al momento della redazione del presente messaggio il DSS non ha ancora emanato indicazioni precise in merito alle percentuali da applicare per i calcoli 2015.

Contributo alle persone in difficoltà (332.366.02): si tratta della volontà del Municipio di mettere a disposizione qualche fondo a favore delle persone in difficoltà. Infatti, per esempio, alcune persone anziane riescono a far capo alla prestazione complementare, che va a soddisfare il minimo vitale, altre invece non riescono a far capo, magari perché proprietari di un immobile. Si vuole pertanto dare la possibilità a queste persone, e anche più giovani, di superare un momento di difficoltà mediante una prestazione comunale puntuale e mirata. Le modalità dovranno essere ancorate in un Regolamento che provvederemo a studiare e a sottoporre al vostro esame.

COSTRUZIONI E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

440 Strade e aree pubbliche

Stipendi (440.301): sono stati adeguati secondo ROD gli stipendi degli operai.

Stipendi operai avventizi (440.301.02): è stata adeguata la cifra per le assunzioni a titolo ausiliario, che vengono effettuate nel periodo estivo (studenti) o in caso di eventi particolari.

Indennità servizio civile (440.301.04): Il Servizio Civile di Rivera ha attribuito al nostro Comune 2 civilisti. Si propone il mantenimento di questa opportunità data.

Contributi Cassa pensioni (440.304.00): Vale quanto già spiegato nell'analogha voce nel dicastero amministrazione.

Servizio calla neve e sale (440.314.01): non è stata toccata la posta riguardante questa voce poiché è sempre di difficile previsione, dipendendo dalle condizioni meteo. Non avendo a disposizione dati in questo senso, per l'importo inserito indicativamente a preventivo ci si è basati sulla media di spesa effettuata gli anni precedenti, cercando di essere ottimisti nell'indicazione della cifra.

Leasing furgone (440.316.00): il furgone Toyota attualmente in dotazione alla squadra esterna, sarà sostituito con l'acquisto in leasing di un nuovo furgone, ascrivendo il costo annuo alla gestione corrente.

442 Stabili comunali amministrativi

Personale di pulizia (442.301.00): La Signora Jole Stadelmann nostra collaboratrice dal 1988 terminerà il suo impiego al 31.12.2014, andando al beneficio della meritata pensione. Per il 2015 il Municipio sta valutando diverse possibilità nell'ambito della futura assunzione di personale di pulizia.

Reddito da pannelli solari (442.436.04): viene allibrata la cifra relativa al reddito prodotto con l'installazione dei pannelli fotovoltaici sul tetto dell'Istituto scolastico. Si tratta, in particolare, del reddito calcolato in franchi su un arco di 30 anni e che comprende la vendita dell'energia elettrica alle AIL SA e i sussidi federali.

443 Infrastrutture campo sportivo

Cifra leggermente diminuita in rapporto all'anno precedente. Al momento dell'allestimento del presente messaggio sono infatti in corso le opere relative alla costruzione dei nuovi spogliatoi al campo sportivo, ragione per la quale si prevede un minor costo nella manutenzione delle attrezzature.

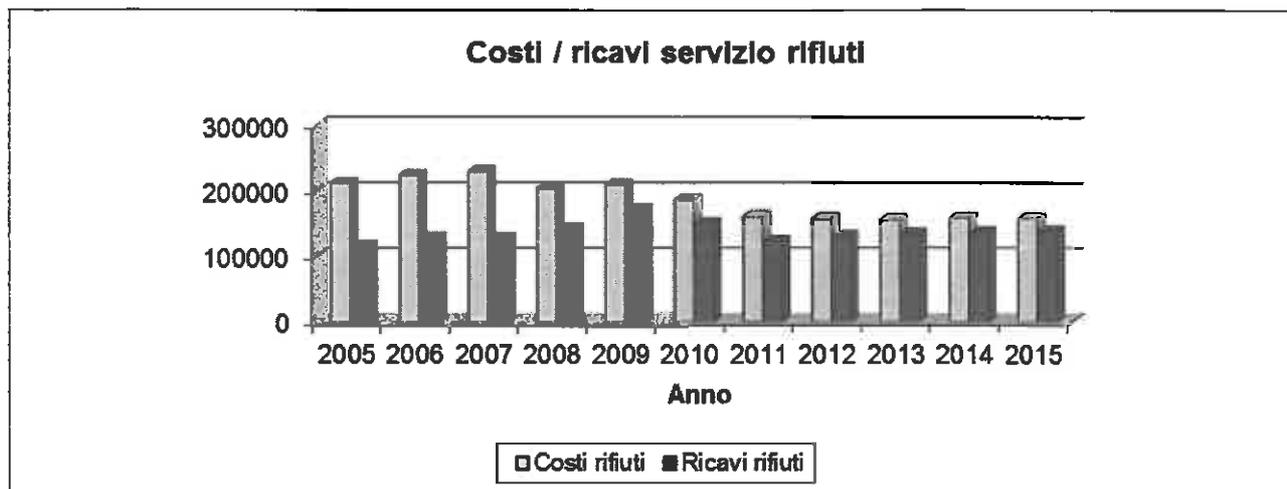
445 Raccolta ed eliminazione rifiuti

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

Acquisto sacchi rifiuti (445.313.00): i sacchi ufficiali dei rifiuti sono registrati in contabilità mediante una contabilizzazione del magazzino. Ciò significa che in contabilità, quali introiti, vengono registrati unicamente i sacchi venduti.

Le altre poste del capitolo sono state calcolate tenuto conto degli elementi statistici.

Il grado di copertura dei costi risulta dell'87% circa, pertanto più che soddisfacente.



446 Depurazione acque

Si ricorda che, analogamente al servizio rifiuti, le cifre esposte sono al netto dell'IVA.

Con l'adesione del Comune di Arogno al Consorzio depurazione acque di Mendrisio e dintorni (CDAM), già a partire dal 1.1.2014 non viene più versata la quota al Consorzio MAMERO, mentre i costi di esercizio e gestione della camera di chiarificazione della Peschiera sono assunti integralmente dal CDAM, che ne è diventato proprietario.

447 Protezione dell'ambiente

Progetto d'interconnessione (447.318.00): continua il progetto d'interconnessione, finanziato dal Fondo svizzero per il paesaggio, dall'Ufficio federale dell'agricoltura, dall'Ente regionale di sviluppo, dal WWF e dal fondo ambientale dell'educazione.

I costi a carico del nostro Comune per l'anno 2015 sono calcolati in ca. Fr. 18'500.--. Si ricorda che il progetto d'interconnessione vuole valorizzare le aree agricole del Comune salvaguardando la biodiversità, questo con la collaborazione degli agricoltori e viticoltori.

In particolare vi alleghiamo la tabella allestita dallo studio Trifolium, per i dettagli relativi alla previsione finanziaria 2015, e i relativi interventi previsti.

Contributo per energie rinnovabili (447.366.01): visto l'ottimo riscontro da parte dei cittadini, riteniamo di riproporre anche per il 2015 il finanziamento dell'abbonamento arcobaleno su tutto l'arco dell'anno, nella misura del 10%. Per i mesi estivi continuerà la promozione dell'abbonamento Arcobaleno, riconoscendo il 50% del costo a carico dell'utente (dato che ormai il 50% del costo dell'abbonamento è sussidiato dal Cantone, a carico del Comune rimane il 25% del costo complessivo).

448 Cimitero

Nulla di particolare da segnalare.

449 Approvvigionamento idrico

Anche per il 2015 il Comune sarà tenuto a coprire il disavanzo gestionale dell'Azienda acqua potabile, che risulta essere di fr. 14'000.--.

FINANZE E ECONOMIA PUBBLICA

550 Imposte

Come consuetudine ricordiamo che le imposte non sono inserite nel dettaglio del preventivo, ma unicamente nel riassunto. Infatti il risultato del preventivo, ossia il *fabbisogno*, è la somma che deve essere coperta mediante l'incasso delle imposte per raggiungere il pareggio. Del gettito diremo in seguito.

Prevediamo un aumento delle imposte alla fonte a seguito dell'inizio del cantiere per la costruzione della nuova struttura della casa per anziani.

Si prospetta una lieve diminuzione del contributo di livellamento, determinato dall'aumento dell'indice di forza finanziaria del nostro Comune. Il risultato del calcolo matematico è quindi una previsione fatta sulla media delle risorse fiscali degli ultimi 5 anni, come indicato nella LPI (Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale), applicando i parametri indicati dalla Sezione Enti Locali.

Rimane invariato il contributo per la localizzazione geografica fino alla fine del 2015.

551 Partecipazione alle entrate del Cantone

È difficilmente preventivabile la Tassa sugli Utili Immobiliari (TUI), che dipende dalle transazioni immobiliari effettuate nel Comune.

Emissione tassa sui cani (551.434.00): A seguito delle modifiche intercorse nel corso del 2014, i Comuni provvedono all'emissione ed incasso della tassa, girando poi la quota-parte al Cantone, questo conto va a sostituire il 551.441.03.

552 Interessi e redditi di beni patrimoniali

Abbiamo previsto un lieve aumento degli interessi sul capitale dei terzi, che sarà attivato qualora le attuali favorevoli condizioni di liquidità dovessero mutare.

555 Ammortamenti

Come d'abitudine si rimanda alle relative tabelle.

Gli investimenti eseguiti negli ultimi anni portano ad un aumento degli ammortamenti amministrativi, che vanno a carico della gestione corrente.

Preventivo anno 2014: tot. ammortamenti Fr. 428'301.00
 Preventivo anno 2015: tot. ammortamenti Fr. 441'859.00
aumento percentuale + 3.16%

Ricordiamo anche che le infrastrutture per il servizio di smaltimento delle acque, quali le canalizzazioni e gli impianti di depurazione, non fanno parte della sostanza ammortizzabile e sono ammortizzate in base alla durata di utilizzo del bene, applicando i tassi d'ammortamento sul valore iniziale stabiliti dal Regolamento. Per valore iniziale s'intende il valore d'investimento netto, dedotti pertanto i sussidi ed i contributi di costruzione.

Come per il 2014, trattandosi di due calcoli differenti, sono state allestite due distinte tabelle.

558 Indennità concessione privata

558.410.00

Nuovo conto

Tributo uso reti di distribuzione elettricità

Abbiamo introdotto a preventivo la cifra concernente la nuova "privativa" in seguito alla decisione del Consiglio di Stato ed in seguito alla modifica della LA-LAIL (legge federale sull'approvvigionamento elettrico), che prevede appunto l'introduzione della tassa metrica per l'uso del demanio pubblico a carico dei gestori di rete, stabilita sulla base delle superfici stradali di proprietà del Comune, per il 2015 è stata fissata in Fr. 0.80/mq.

Per il nostro Comune è stata computata una superficie di mq 64'000 ca, pari a fr. 51'000.- ca.

558.385.00 e 558.461.00

Nuovi conti

Riversamento al FER e Contributi FER

Le nuove disposizioni riguardanti la Legge cantonale sull'energia sono entrate in vigore il 1° marzo 2014.

I contributi versati ai Comuni, dovranno essere utilizzati per il finanziamento di Investimenti secondo quanto definito dall'art. 8 let. g della Legge sull'energia.

Tenuto conto che i versamenti avverranno anticipatamente, la contabilizzazione è prevista analogamente a quella degli "impegni verso finanziamenti speciali", classe di conto 28. Le operazioni previste con relativa numerazione di conto, sono state fissate dal Dipartimento.

Al fondo va riversato ogni anno l'intero importo incassato.

559 Turismo

Nulla in particolare da segnalare.

560 Promovimento economico

Ricordiamo che il contributo alla Regione Valle di Muggio serve anche a coprire quello dovuto all'Ente regionale di sviluppo del Mendrisiotto e Basso Ceresio, che viene appunto pagato dalla RVM che ci rappresenta.

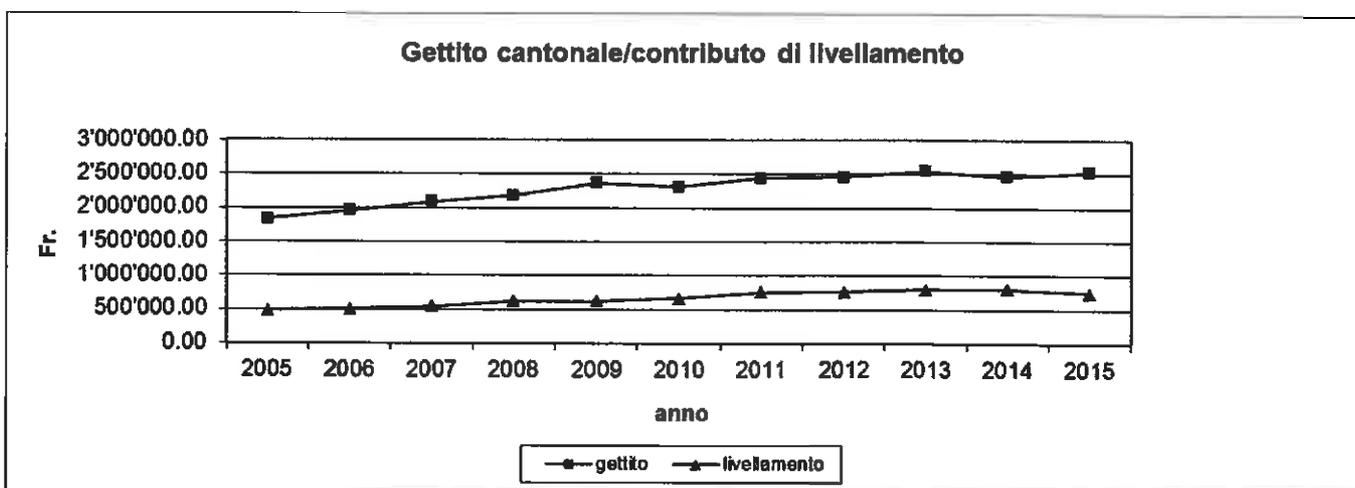
Gettito imposta comunale

La valutazione del gettito per il 2015 è il frutto di più calcoli effettuati sulla base dei dati già accertati. Si prevede una lieve crescita del gettito comunale.

Secondo la Sezione delle finanze, nei parametri da adottare per l'elaborazione dei piani finanziari e dei preventivi: l'evoluzione delle imposte può essere stimata a partire dal tasso di crescita del PIL nominale (Prodotto interno lordo), che per il 2015 si attesta al 2.5%.

La valutazione del gettito per l'anno 2015, con l'applicazione di un moltiplicatore politico del 95%, è così ripartita:

Imposte sul reddito e sulla sostanza (PF)	Fr.	1'482'000.--
Imposta personale	Fr.	14'000.--
Imposta sugli utili e capitale (PG)	Fr.	100'000.--
Imposta immobiliare	Fr.	38'000.--
Totale	Fr.	1'634'000.--



INVESTIMENTI

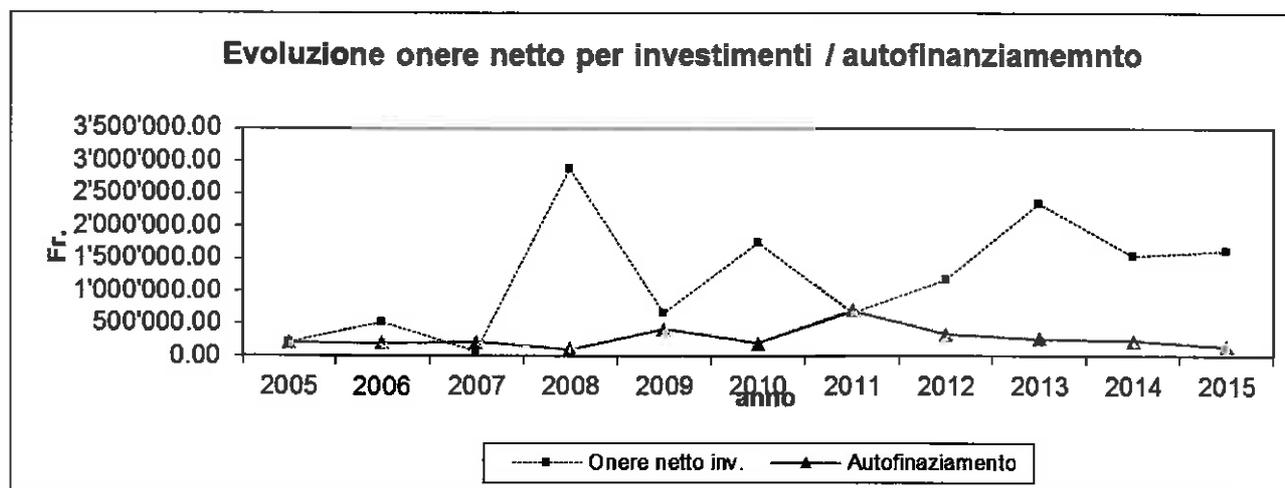
Ricordiamo come sempre che il conto degli investimenti non deve essere approvato, ma è presentato unicamente a titolo indicativo.

Gli investimenti più rilevanti previsti per il 2015 sono l'acquisto dello stabile della Posta e la realizzazione dei posteggi nella frazione di Devoggio.

A questi si aggiungono l'adeguamento degli impianti della strada della Residenza alla Vigna (rifacimento delle canalizzazioni e della condotta AP), e le opere previste dal PCAI.

L'onere netto per investimenti ammonta a Fr. 1'627'200.- cifra importante ma che conferma la volontà politica di realizzare opere importanti per la nostra comunità.

L'autofinanziamento ammonta a Fr. 153'790.- questo significa che per la differenza attingeremo alla liquidità disponibile, rispettivamente a finanziamenti esterni.



ANALISI FINANZIARIA

INDICATORI FINANZIARI

COMUNE DI AROGNO

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Debito pubblico pro capite in Fr.	2739	3055	2887	3048	3259	3690	3653	4506	3653	3063	3895
Media cantonale	4067	4088	4023	4033	3706	3526	3567	4216	5032	5549	
Grado di autofinanziamento (%)	94.2	38.4	278.7	64.5	63.8	57.9	105.6	28.3	11.5	15.3	24.9
Media cantonale	70.4	88.9	106.8	105.6	150.4	137.3	107.1	49.1	1.0	14.1	
Quota degli oneri finanziari (%)	11.4	11.0	11.4	10.2	10.5	12.2	12.0	13.9	13.5	14.7	16.0
Media cantonale	8.3	7.4	7.4	7.8	6.3	6.7	6.4	5.7	5.5	5.0	
Grado d'indebitamento (%)	7.9	6.9	7.7	10.3	12.9	15.5	19.3	7.5	7.5	7.8	4.1

Il grado di autofinanziamento che indica in che misura gli investimenti netti sono coperti dall'autofinanziamento, benché in aumento, risulta ancora debole. La situazione ideale sarebbe un grado di autofinanziamento superiore all'80%. L'indice degli oneri finanziari (interessi sul capitale dei terzi + ammortamenti amministrativi) che indica il peso dei debiti sulla gestione corrente, rimane al disopra della media cantonale.

IL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

Come previsto dalle disposizioni in materia è compito del Legislativo determinare il moltiplicatore d'imposta in contemporanea con la presentazione del preventivo.

A tale proposito compete al Municipio proporre al Consiglio comunale le eventuali modifiche.

È in seguito facoltà della Commissione della gestione o del singolo Consigliere comunale presentare al Legislativo una proposta di moltiplicatore alternativa (art. 162 cpv. 3 e 38 cpv. 2 LOC). Nel primo caso la proposta sarà inserita nel rapporto commissionale, e ciò senza limiti di sorta. Nel secondo caso la proposta non potrà scostarsi di +/- 5 punti rispetto a quella municipale e dovrà essere comunicata al Municipio, alla Commissione della gestione e al Presidente del Legislativo almeno 10 giorni prima della seduta.

La Commissione della gestione è tenuta ad esprimersi sulla proposta mediante l'allestimento di un rapporto. Il moltiplicatore d'imposta non potrà essere oggetto di una mozione o di un'iniziativa popolare.

Ricordiamo anche che non è data facoltà di referendum.

Il moltiplicatore in generale

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

Quello aritmetico costituisce la formulazione più teorica e la sua definizione è dedotta dall'art. 162 cpv. 1 LOC. I valori sono ottenuti con un calcolo matematico, che ne giustifica il nome anche se, invero, il dato del fabbisogno per il calcolo non è definitivo siccome è rilevabile dal preventivo dell'anno di pertinenza.

Una delle misure per garantire la tutela del contribuente è il principio del citato equilibrio finanziario, secondo il quale fondamentalmente la gestione corrente dovrebbe essere pareggiata ogni anno. L'impossibilità di una previsione precisa delle spese e dei ricavi ha determinato la scelta di una formulazione meno vincolante della norma che precisa questo principio. Secondo l'articolo 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni il conto di gestione corrente deve essere pareggiato a medio termine.

La regola del medio termine non solo fornisce la possibilità di rispettare più facilmente il principio dell'equilibrio, ma permette ora al Municipio di proporre al Legislativo di praticare una politica del moltiplicatore più stabile e coerente nel tempo. A questo scopo l'art. 162a LOC, quale criterio per la determinazione del moltiplicatore, cita esplicitamente il principio dell'equilibrio finanziario a media scadenza, richiamando l'art. 151 cpv. 1 LOC.

D'altra parte la formulazione del nuovo art. 162a cpv. 1 LOC richiama anche le norme riguardanti il capitale proprio, a significato che l'organo responsabile non deve procedere ad un calcolo esatto, ma può disporre di certi margini di valutazione, applicando di conseguenza il moltiplicatore politico.

Il capitale proprio

La funzione del capitale proprio è quella, ed unica possibile, di creare una "riserva contabile". La sua variazione è determinata dal risultato dei conti, avanzo di esercizio (aumento), disavanzo d'esercizio (diminuzione). L'utilizzo del capitale proprio comporta in sede di chiusura contabile la variazione del capitale dei terzi.

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

Ammontare del Capitale Proprio al 31.12.2013: Fr. 1'318'024.80.

Il moltiplicatore di Arogno

Per le ragioni fin qui indicate ed alfine di permettervi di adottare la decisione di vostra competenza, abbiamo allestito una tabella di calcolo aritmetico.

I dati sono stati estrapolati dal preventivo 2015. Il gettito d'imposta è frutto di una valutazione fatta con i dati forniti dal CSI (centro sistemi informativi), servizio a cui noi facciamo capo per l'emissione dell'imposta comunale, aggiornati in data 24.09.2014.

Elementi di valutazione oggettiva

Il gettito complessivo dell'imposta cantonale accertato per il 2011 è stato stabilito in fr. 2'470'386.-; nell'importo è compreso il contributo di livellamento di Fr. 753'569.-oltre alle imposte alla fonte per Fr. 88'450.- e alle imposte comunali per le persone giuridiche di Fr. 41'344.-.

Gettito imposta comunale:

2011 fr. 2'470'386.-
 2010 fr. 2'290'459.-
 2009 fr. 2'372'988.-
 2008 fr. 2'182'927.-
 2007 fr. 2'090'860.-
 2006 fr. 1'961'298.-
 2005 fr. 1'830'586.-

Consuntivo:				Preventivo:			
				2014	disavanzo	fr.	190'911.00
2013	avanzo	fr.	166'206.67	2013	disavanzo	fr.	99'714.00
2012	avanzo	fr.	4'799.46	2012	disavanzo	fr.	41'182.80
2011	avanzo	fr.	324'836.77	2011	disavanzo	fr.	171'800.00
2010	avanzo	fr.	212'134.69	2010	disavanzo	fr.	199'124.05

CALCOLO MOLTIPLICATORE ARITMETICO 2015		
Fabbisogno preventivo	2015	1'922'069.00
Gettito cantonale base (PF+PG)	PF	1'670'325.00
	PG	46'492.00
Gettito cantonale base	2011	<u>1'716'817.00</u>
Fabbisogno preventivo 2015o		1'922'069.00
./ Gettito imposta personale 2015		14'000.00
./ Gettito imposta immobiliare 2015		<u>100'000.00</u>
Fabbisogno ordinario epurato		<u>1'808'069.00</u>
Calcolo moltiplicatore aritmetico		
Fabbisogno preventivo netto	<u>1'808'069.00</u> %	105.3%
Gettito cantonale base	1'716'817.00	

CONCLUSIONI:

Elementi di valutazione soggettiva

- Nel 2015 il preventivo prevede un disavanzo sopportabile dal capitale proprio, anche se le incognite a livello di gestione corrente sono ancora parecchie. In particolare preoccupano eventuali nuovi oneri a carico dei Comuni riversati dal Cantone.
- Anche nei prossimi anni sono in previsioni importanti investimenti per il Comune per i quali non é da escludere la richiesta di nuovi crediti, con conseguente incidenza sugli oneri finanziari (interessi) e ammortamenti.
- In relazione all'art. 169 cpv. 2 LOC sarà da monitorare l'ammontare del Capitale proprio, che attualmente si rapporta nella misura del 76% rispetto al gettito cantonale base. Si osserva al riguardo che il CP non può superare l'ammontare del gettito base.

Considerato anche la favorevole evoluzione del gettito d'imposta, si propone anche per il 2015 il moltiplicatore al **95%**.

Procedura d'approvazione

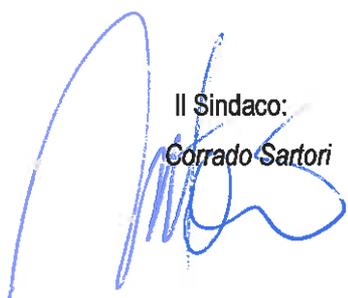
Dal profilo procedurale l'esame preliminare del presente messaggio e l'allestimento del relativo rapporto compete alla Commissione della gestione. Per l'approvazione del preventivo occorre la maggioranza semplice dei voti, ritenuto un minimo di 1/3 dei voti dei membri del legislativo (9). Si richiamano le disposizioni per eventuali proposte di modifiche del moltiplicatore.

Ciò premesso e restando volentieri a vostra disposizione qualora vi occorressero ulteriori informazioni vi invitiamo a voler

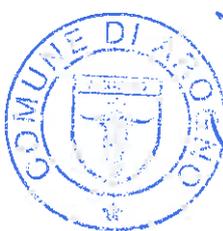
decidere:

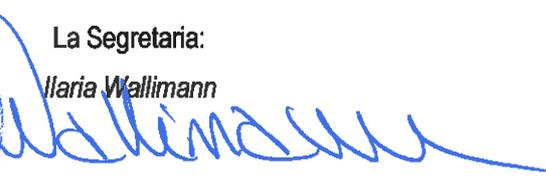
1. è approvato il Preventivo 2015 del Comune;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno, pari a Fr. 1'922'069.--, a mezzo dell'imposta comunale;
3. il moltiplicatore d'imposta del Comune di Arogno valido per l'anno 2015 è fissato nella misura del 95% dell'imposta cantonale base.

Con i migliori ossequi.

 Il Sindaco:
Corrado Sartori

PER IL MUNICIPIO

 La Segretaria:
Ilaria Wallimann



Annesso: preventivo