



# COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

Arogno, 25 luglio 2017/iw  
Ris. Mun. 24.07.2017, no. 362

## MM NO. 6/2017 CONCERNENTE IL CONSUNTIVO 2016 DEL COMUNE

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

### PREMESSA

Ci pregiamo sottoporre alla vostra attenzione e per approvazione un risultato finanziario, ma anche di attività, che ci permettiamo giudicare in modo sostanzialmente positivo, grazie peraltro a diversi fattori importanti.

I conti consuntivi per l'esercizio 2016 della gestione comunale chiudono con un **disavanzo d'esercizio di Fr. -41'784.67.**

Il risultato, seppur in rosso, si può ritenere assolutamente positivo in quanto decisamente inferiore al disavanzo preventivato (Fr. -244'720.-).

La cifra comprende infatti Fr. 59'879.32 che vanno a copertura della gestione dell'Azienda acqua potabile, che ricordiamo essere priva di capitale proprio. Possiamo affermare quindi che i conti del Comune, senza la copertura del disavanzo dell'AAP, avrebbero chiuso in pareggio.

Le uscite correnti hanno segnato una diminuzione del 7.29% rispetto ai consuntivi 2015 ed i ricavi correnti hanno segnato un aumento del 1.19%: l'analisi delle singole poste permetterà di appurare come il preventivo sia stato rispettato, salvo qualche eccezione che andremo ad elencarvi nel dettaglio.

Dal profilo della condivisione degli obiettivi principali ha assunto particolare valenza la visione sulle opzioni politiche di fondo, elaborata con le Linee direttive ed il piano finanziario 2012-2016. Ciò ha sicuramente permesso di meglio determinare il programma operativo, fissare delle scadenze e nel contempo tenere costantemente sotto controllo la situazione finanziaria per quanto concerne le situazioni direttamente controllabili per decisione e competenza dal Comune.

In ossequio all'art. 171 Loc, i conti comunali e dell'Azienda acqua potabile sono stati controllati dall'Ufficio di Revisione, CAPIFID SA, Chiasso, il cui rapporto sarà sottoposto all'esame della Commissione della gestione, la quale potrà richiedere al citato ufficio ogni e qualsiasi informazione supplementare.

## AMMINISTRAZIONE

Nel mese di aprile si sono svolte le elezioni comunali, il Municipio, per la legislatura 2016-2020 è così composto:

*Corrado Sartori (Sindaco – PLR):* capo dicastero Amministrazione e Finanze

*Claudio Firpo (Vice Sindaco – Lega):* capo dicastero Educazione e Ambiente e territorio

*Caprice Prestinari Valsecchi (Lega):* capo dicastero Sicurezza Pubblica e Edilizia Pubblica

*Giovanni Sansossio (GRINDI):* capo dicastero Cultura, sport e tempo libero e Sanità e socialità

*André Roesti (PLR):* capo dicastero Edilizia privata e Azienda Municipale Acqua.

Per l'amministrazione comunale l'anno appena trascorso è stato alquanto impegnativo.

Se dal mese di settembre 2016 abbiamo assunto una nuova apprendista, Signorina Samantha Danesi, per contro la contabile che lavorava a tempo parziale, Signora Sabrina Bagutti, ha presentato le dimissioni, a 2 anni dalla sua assunzione.

Questo ennesimo "stravolgimento" di personale, ha in parte influito su alcuni lavori dell'amministrazione comunale, in particolare ad un ritardo nella chiusura dei conti consuntivi 2016 del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile, mansione che è stata affidata alla Segretaria comunale, competente in materia, che dal febbraio 2017 ha pure preso la funzione di contabile. Le operazioni di chiusura dei conti contabili si sono di conseguenza protratte.

Come noto nel mese di maggio, in considerazione di quanto sopra, il Presidente del Consiglio comunale d'intesa con il Municipio e con l'avvallo della Sezione degli Enti locali, hanno concordato di prorogare i termini per la presentazione al Legislativo dei consuntivi 2016 entro la metà di settembre.

## GESTIONE CORRENTE

Segnaliamo, nell'usuale commento ai singoli capitoli, le modifiche più rilevanti rispetto al preventivo 2016.

### 1 AMMINISTRAZIONE E SICUREZZA PUBBLICA

<u>CONSUNTIVO 2016</u>	<u>PREVENTIVO 2016</u>	<u>VARIAZIONE</u>
FR. 615'932.27	FR. 614'600.00	FR. 1'332.27

#### 110 POTERE LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

**110.318.00:** La posta è stata superata per spese impreviste e non preventivate (aperitivo giornata porte aperte alla villa ex Ebauches)

#### 111 AMMINISTRAZIONE GENERALE

**111.301.03:** lo stipendio dell'impiegata di Cancelleria risulta minore di quanto preventivato poiché dimissionaria con effetto 30.09.2016.

**111.310.00:** maggiore spesa dovuta in parte all'acquisto di 2 palette di carta per la scuola e l'amministrazione comunale.

**111.311.00:** maggiore uscita per l'acquisto di nuovo mobilio per l'Ufficio tecnico.

**111.431.01:** la cifra registrata in questa voce, è dovuta in particolare all'incasso di tasse per rilascio di licenze edilizie (2%o sul preventivo delle opere previste), nel 2016 possiamo indicare che oltre ai normali lavori di edilizi privati, sono stati approvati 5 importanti progetti (nuove edificazioni e ristrutturazioni importanti).

**111.436.04:** le prestazioni dell'Amministrazione a favore dell'Azienda dell'acqua potabile sono conteggiate sulla base delle ore effettive.

## 112 AGENZIA POSTALE

L'anno 2016 per l'Agenzia postale di Arogno è trascorso in maniera normale: le numerose attività legate alla sua gestione sono ormai entrate a far parte della routine quotidiana per i dipendenti della Cancelleria comunale. La più rilevante novità è il fatto che dal 20 novembre 2016 l'Agenzia postale di Arogno è pure stata abilitata a ricevere i pacchi a pagamento (codice BLN), che in precedenza l'utenza doveva andare a ritirare all'Ufficio postale di Maroggia. Questo comporta un leggero aumento del tempo di lavoro dedicato ad attività postali da parte dei dipendenti comunali.

Dalla tabella sottostante si possono vedere i movimenti finanziari mensili legati alle attività dell'Agenzia:

	Totale dei ricavi generati per conto e in nome della Posta CH SA	Saldo a favore dell'Agenzia	Totale bonifico a favore dell'agenzia
Gennaio	CHF 1'356.85	CHF 220.00	CHF 1'576.84
Febbraio	CHF 764.25	CHF 594.25	CHF 1'358.49
Marzo	CHF 1'158.10	CHF 345.85	CHF 1'503.94
Aprile	CHF 1'245.20	CHF 128.55	CHF 1'373.75
Maggio	CHF 970.75	CHF 464.90	CHF 1'435.64
Giugno	CHF 549.55	CHF 727.85	CHF 1'277.39
Luglio	CHF 652.10	CHF 663.50	CHF 1'315.59
Agosto	CHF 681.85	CHF 645.00	CHF 1'326.84
Settembre	CHF 1'292.15	CHF 260.55	CHF 1'552.69
Ottobre	CHF 676.55	CHF 649.80	CHF 1'326.34
Novembre	CHF 764.75	CHF 578.95	CHF 1'343.69
Dicembre	CHF 2'914.95	CHF - 1'563.70	CHF 1'351.25
<b>Totale annuo</b>	CHF 13'027.05	CHF 3'715.50	CHF 16'742.44

115 SICUREZZA PUBBLICA

**115.318.01:** il superamento della voce è dovuto al saldo 2015 relativo alla tenuta a giorno della mappa, e spese non preventivate per ripristino dei termini di confine e rilievi stradali.

<b>2 EDUCAZIONE, CULTURA E TEMPO LIBERO</b>
---

<u>CONSUNTIVO 2016</u> FR. 569'176.35	<u>PREVENTIVO 2016</u> FR. 647'750.00	<u>VARIAZIONE</u> - FR. 78'573.65
--	--	--------------------------------------

220 SCUOLA DELL'INFANZIA

**220.302.01:** la minore uscita è conseguente alla richiesta di un congedo non pagato da parte della docente ma. Righitto-Tami Emi.

221 SCUOLA ELEMENTARE

**221.302.04:** non era stata inserita la voce a preventivo, relativa all'indennità per la docente referente, che per l'anno scolastico 2015/2016 ammonta a Fr. 2'400.- (600 Fr. x 4 sezioni).

**221.316.00:** la maggiore uscita è da imputare all'utilizzo di 2 palestre (Melano e Bissone) per lo svolgimento delle lezioni di educazione fisica, in quanto la palestra di Melano non poteva ospitare le 6 UD necessarie al nostro Istituto.

221.352.00: la voce in negativo è dovuta ad un'operazione contabile così detta di scarico dalla voce di transitori, relativa ad una valutazione errata di saldo quota parte stipendio del docente di musica 2014-2015. Costo che era stato imputato al 2015 (Fr. 12'000.-).

La quota parte a carico del nostro Comune per lo stipendio del docente di educazione musicale per il 2016 ammonta a Fr. 9'470.-.

222 CORSI EXTRA SCOLASTICI

Nulla di particolare da rilevare. I corsi extra scolastici (dopo-scuola), vengono organizzati e svolti dal Gruppo Genitori, il Comune rimborsa in seguito sia le spese vive, che le ore prestate dai responsabili dei diversi corsi, come da statuto.

226 – 228 CULTURA

Anche lo scorso anno la Commissione ha saputo proporre momenti culturali e ricreativi di qualità e per questo estendiamo il nostro sentito ringraziamento ai membri ed alle persone che hanno proficuamente collaborato nel sostenere gli obiettivi.

Un particolare ringraziamento deve essere espresso ai Signori Joy Cometta e Franziska Andres Lendenmann, che dopo diversi anni di militanza in seno alla culturale hanno deciso di lasciare. A loro un sentito grazie per il lavoro svolto.

227 BIBLIOTECA COMUNALE

Non ci sono osservazioni particolari per questo importante servizio culturale, che riscuote sempre un buon successo.

Un sentito ringraziamento va alla bibliotecaria, Olivangela Medici, che da ormai 20 anni dimostra impegno costanza e passione nella gestione di questo importante servizio per la comunità.

229 ATTIVITÀ SPORTIVE

Al conto **229.365.08** "contributo a società di tiro" è stato inserito un contributo di Fr. 1'955.- quale partecipazione per la sostituzione dei bersagli allo stand di tiro di Maroggia.

230 TEMPO LIBERO

**230.365.01:** in questa voce figura la partecipazione comunale per il rimborso della quota parte relativa al noleggio del capannone alle varie associazioni di Arogno (dal 2017 la partecipazione finanziaria è stata ridotta al 40%).

**3 SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE**

<u>CONSUNTIVO 2016</u>	<u>PREVENTIVO 2016</u>	<u>VARIAZIONE</u>
FR. 679'747.60	FR. 747'800.-	- FR. 68'052.40

330 SALUTE PUBBLICA

**330.318.02:** il Servizio medico dentario ha chiuso con un piccolo utile d'esercizio, non viene pertanto richiesta la partecipazione del contributo comunale.  
La voce in negativo è dovuta allo scarico dal transitorio, del contributo valutato in sede di chiusura dei conti 2015 di fr. 2'000.-.

**330.351.01:** maggiore uscita dovuta all'addebito da parte del Cantone, delle spese per il Servizio dentario scolastico del anno scolastico 2013-2014.

Non vi sono altre osservazioni.

332 PREVIDENZA SOCIALE

Nessuna osservazione particolare.

**332.361.05:** Oltre alla quota comunale dovuta per i contributi anziani ospiti di istituti che viene registrata alla voce 332.361.01; il nostro Comune versa alla fondazione Tusculum una partecipazione ai costi d'investimento (come da convenzione in vigore dal 2012- Comune sostenitore), in particolare si tratta di un contributo per giornate effettive di presenza per ogni domiciliato ricoverato presso la struttura. La cifra è variabile, a dipendenza anche degli ospiti Arognesi.

Nel 2016 la quota giornaliera è aumentata a 7.- Franchi, i domiciliati degenti erano 14 (aumentati rispetto al passato).

Il contributo massimo che la Fondazione può fatturare al Comune è di CHF 10.-/per giornata di presenza.

**332.365.00:** la voce è inferiore a quanto preventivato, oltre al minor contributo richiesto per il 2016, Fr. 49'815.-, nel conto figura pure lo scarico della valutazione fatta nel 2015, relativa al conguaglio 2015 che non ci è stata richiesta.

**4 COSTRUZIONI E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**

<u>CONSUNTIVO 2016</u>	<u>PREVENTIVO 2016</u>	<u>VARIAZIONE</u>
FR. 729'149.28	FR. 573'500.-	FR. 155'649.28

440 STRADE E AREE PUBBLICHE

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

- Fr. 6'480.-: asfalto a freddo per rattoppo di buche pericolose sulla strada da Rùvèrs,
- Fr. 10'422.10: rappezzi stradali straordinari, e spandimento fresato posteggi sotto casa comunale.

**440.352.01:** non era stato preventivato l'importo relativo alla partecipazione comunale al finanziamento della Comunità tariffale Arcobaleno (CTA) e del trasporto pubblico regionale.

442 STABILI COMUNALI AMMINISTRATIVI

**442.301.00:** superiore del preventivo in quanto in questa voce vengono registrate sia le fatture relative alla pulizia della casa comunale svolte dalla ditta Polyrama, che lo stipendio della signora Sandrinelli Monica che si occupa invece della pulizia degli stabili scolastici.

**442.312.00:** in questa voce viene registrato il consumo effettivo dell'anno, inserendo i quantitativi residui al 31.12.2016.

443 INFRASTRUTTURE CAMPO SPORTIVO

**443.314.01:** nel corso del 2016 è stato necessario rinnovare il terreno/manto erboso del campo sportivo, spesa non preventivata, ma sostenuta finanziariamente nella misura del 50% dall'AS Arogno.

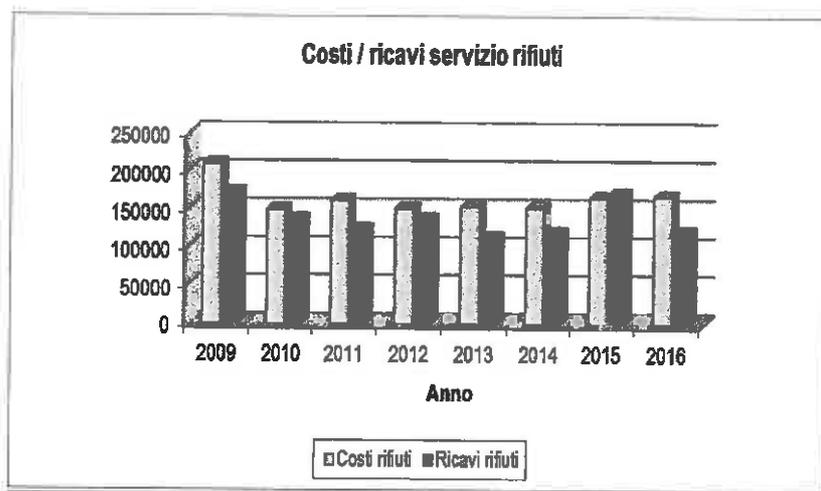
Un ulteriore intervento è stato lo scavo per la posa di un impianto di irrigazione.

445 RACCOLTA E ELIMINAZIONE RIFIUTI

PER IL 2016 I COSTI SONO STATI COPERTI NELLA MISURA DEL 72.24%

Rispettato nel complesso il budget destinato alla raccolta dei rifiuti. Il sistema della raccolta differenziata introdotto nel 2010, è ormai consolidato, conseguentemente è aumentata la raccolta dei rifiuti riciclabili (carta, legno, plastiche e polistirolo).

Si registra inoltre un aumento alla voce raccolta ingombranti, che risulta di poco superiore al 2015.



#### 446 DEPURAZIONE ACQUE

Nessuna osservazione particolare.

#### 447 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

**447.318.00/447.436.00:** anche per il 2016 è proseguito il progetto Val Mara – che riguarda interventi di valorizzazione del paesaggio rurale.

Ricordiamo che lo Studio Trifolium di Arogno risulta essere il responsabile del progetto, mentre il nostro Comune ne è il promotore. L'intero progetto è sostenuto dal Fondo svizzero per il paesaggio e dall'Ufficio federale dell'agricoltura, oltre che dall'Ente per lo sviluppo regionale e da altri enti legali all'ambiente.

Elenchiamo alcuni interventi effettuati ed appartenenti ai moduli: Comparto 1, Boschi luminosi – Alberi da frutto ad alto fusto:

*Comparto 1:* sistemazione di 2 muri a secco (zona Cottima e Parone) da parte del POT-Programma occupazionale temporaneo gestito dalla RVM – Regione Valle di Muggio.

*Bosco luminoso:* presso il bosco di carpino nero (Salèra), si è proseguiti con il taglio e la ceduzione degli alberi su una superficie di circa un ettaro.

*Alberi da frutta ad alto fusto:*

Questo modulo prevede la messa a dimora di 100 nuovi alberi da frutto ad alto fusto, quale importante misura per promuovere il patrimonio frutticolo della Val Mara. La loro messa a dimora è cominciata nel novembre 2016.

#### 448 CIMITERO

Nessuna osservazione particolare.

#### 449 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

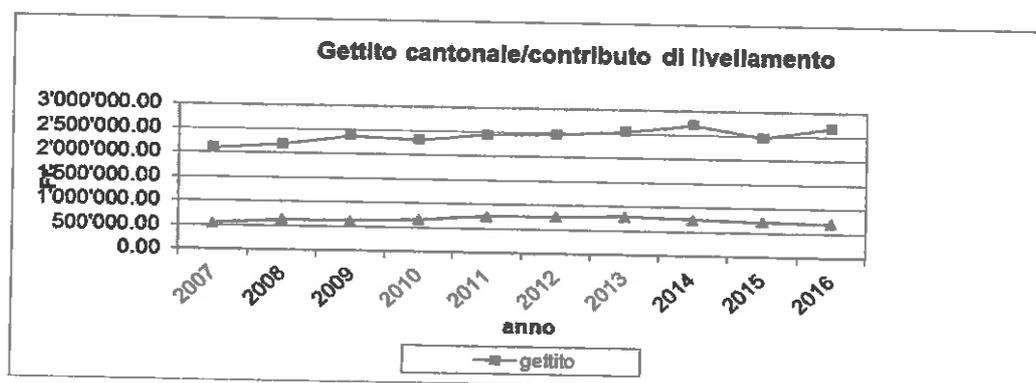
Per il 2016 il Comune ha versato all'Azienda acqua potabile un importante contributo per far fronte al disavanzo, questo poiché l'Azienda è priva di capitale proprio. In merito al risultato d'esercizio vi rimandiamo al commento inserito nel messaggio dei consuntivi dell'Azienda.

**5 FINANZE E ECONOMIA PUBBLICA**550 IMPOSTE

**550.330.00:** superiore a quanto valutato, cifra difficilmente preventivabile. Nel 2016 vi sono state numerose procedure d'incasso di imposte comunali che sono finite con un attestato di carenza beni.

**550.400.00:** in leggero calo il contributo di livellamento per il 2016. I Comuni beneficiari, con risorse fiscali sotto la media ricevono un contributo di livellamento della potenzialità fiscale graduato a dipendenza del moltiplicatore.

Il Dipartimento delle Istituzioni, viste le calcolazioni effettuate (secondo quanto indicato dagli art. 4-7 della LPI), con decisione 24.10.2016, ha stabilito che il contributo di livellamento a favore del Comune di Arogno per l'esercizio 2016 è di fr. 701'550.-.



Costante la crescita del gettito fiscale. Il gettito 2014 è accertato in fr. 2'700'670.-. Nel gettito cantonale base sono contemplate le imposte sul reddito e 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

Le favorevoli condizioni dei mercati finanziari ci hanno permesso di rinnovare dei crediti giunti in scadenza presso la Banca Raiffeisen Basso Ceresio, a condizioni più favorevoli.

555 AMMORTAMENTI ( CFR. TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI)

Il totale degli ammortamenti dei beni amministrativi (cfr. tabella ammortamenti) corrisponde al **10.22%**. Ricordiamo che per l'allestimento del consuntivo fanno stato le percentuali indicate nella tabella degli ammortamenti del preventivo, e non le cifre degli ammortamenti.

**555.361.00:** in questa voce viene addebitata la misura di risanamento delle finanze cantonali, la partecipazione comunale al finanziamento dei compiti cantonali è stata introdotta a titolo definitivo.

557 AGRICOLTURA

Nessuna osservazione.

558 INDENNITÀ CONCESSIONE PRIVATIVA

**558.461.00/558.385.00:** dal 2014 il Cantone elargisce ai Comuni il "fondo per l'energia rinnovabile (FER)" destinato a finanziare attività comunali nell'ambito dell'efficienza energetica.

559 TURISMO

Nulla da far osservare.

560 PROMOVIAMENTO ECONOMICO

Nulla da far osservare.

## GESTIONE INVESTIMENTI

Le uscite per investimenti realizzati nel 2016 corrispondono a Fr. 286'336.62, mentre le entrate per investimenti ammontano a Fr. 101'907.20, per un onere netto di Fr. 184'429.42; l'autofinanziamento ammonta a Fr. 314'256.78 (ammortamenti amministrativi - disavanzo d'esercizio). Il debito pubblico pro-capite per il nostro Comune ammonta a Fr. 3'429.-, sempre al di sotto della media cantonale Fr. 4'265.-.

Nel corso del 2016 il Comune ha terminato ed avviato diversi investimenti sul proprio territorio, possiamo di seguito indicare i principali:

- completato la costruzione dei nuovi spogliatoi al campo sportivo;
- posato una struttura di consolidamento e stabilizzazione della banchina stradale in zona Beretta,
- posato la canalizzazione comunale e condotta acqua potabile in zona Opera Pia;
- nuova illuminazione con tecnologia a LED negli stabili comunali;
- sostituito i serramenti e le porte allo stabile ex Posta;
- avviato le opere di PCAI – Piano cantonale approvvigionamento idrico (vedi conti Azienda acqua potabile);
- posa di una nuova condotta di distribuzione dell'acqua potabile a valle del nucleo di Cà del Ferée (vedi conti Azienda acqua potabile).

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 messo in votazione a maggioranza semplice (a maggioranza qualificata nel caso ci sia un sorpasso, purché inferiore al 10% o a Fr. 20'000.-).

Nuovi spogliatoi al campo sportivo

La costruzione e la messa in funzione dei nuovi spogliatoi al campo sportivo, è avvenuta a giugno 2016. Dobbiamo rilevare una maggiore uscita dovuta ad alcune spese non preventivate e resesi necessarie in corso d' opera.

Ricordiamo tuttavia che lo Sport-Toto ha versato Fr. 91'290.- quale sussidio per l'opera in oggetto.

Illuminazione stabili comunali con LED

Sono state sostituite in tutti gli stabili comunali (Istituto scolastico e uffici amministrativi, le vecchie lampadine con la tecnologia a LED.

Consolidamento banchina stradale zona Beretta

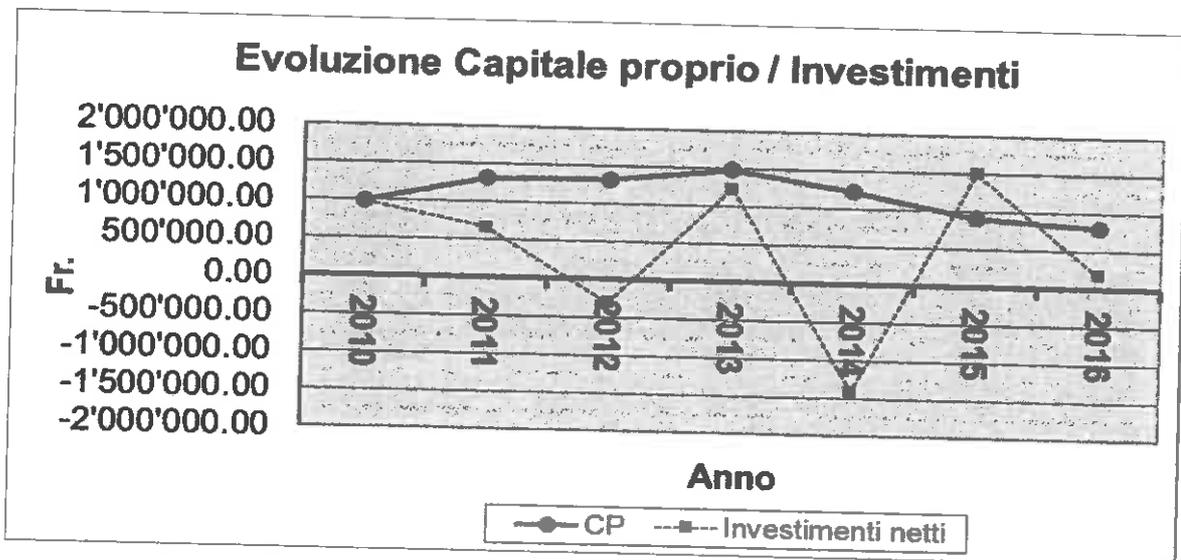
E' stato effettuato un lavoro di consolidamento e stabilizzazione della banchina stradale nella zona Beretta, con il sistema "SYTEC BaFix S", adottando la medesima soluzione tecnica usata per le opere sulla curva di Devoggio.

**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 capitale proprio al 31.12.2016, già tenuto conto del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 868'105.65.



Dal 2013 si registra una diminuzione costante del Capitale proprio. La quota di capitale proprio del 10.4% è da considerarsi "media".

**ANALISI FINANZIARIA**

Si richiama al riguardo la tabella allegata indicante gli indicatori finanziari.

Gli indicatori finanziari presi in esame mostrano una situazione finanziaria accettabile per un Comune come il nostro.

## CONCLUSIONI E PROCEDURA D'APPROVAZIONE

Per l'approvazione del consuntivo è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (7) dei membri del Consiglio comunale (art. 61 cpv 1 LOC). Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (art. 32, 64 e 83 LOC). Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC). Attribuzione MM (art. 10 RALOC) Richiamati gli art. 45 RALOC, 172 LOC e 45 ROC, si attribuisce alla Commissione della gestione l'esame del seguente Messaggio. Si invita a voler esaminare ed allestire, per iscritto, il rapporto commissionale, il quale dovrà essere depositato, presso la Cancelleria comunale, almeno sette giorni prima della seduta del Consiglio comunale (art. 71 LOC).

Visto quanto sopra esposto, richiamato l'art. 13 let. c) LOC, vi invitiamo a voler

### **approvare :**

- a) *E' approvato il consuntivo della gestione 2016 del Comune di Arogno, unitamente al bilancio chiuso al 31.12.2016.*
- b) *Sono ratificate le liquidazioni dei seguenti crediti:*
  - *Fr. 325'035.13 Nuovi spogliatoi al campo sportivo;*
  - *Fr. 32'895.40 Consolidamento banchina strada Rüvers;*
  - *Fr. 12'250.- Illuminazione stabili comunali con LED;*
- 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 2016

