



COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

CONSUNTIVO MCA2



2022

Arogno, 15 maggio 2023/iw
Ris. Mun. 15.05.2023, no. 254



COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

Arogno, 16 maggio 2023 /iw
Ris. Mun. 15.05.23, no. 254

MM NO. 7/2023 ACCOMPAGNANTE IL CONSUNTIVO DEL COMUNE PER L'ANNO 2022

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

PREMESSA

Ci preghiamo sottoporre alla vostra attenzione e per approvazione il primo consuntivo MCA2 della gestione comunale 2022 che chiude con un **risultato ordinario del conto economico un avanzo d'esercizio di CHF 188'534.88** contro un avanzo preventivato di CHF 77'123.-- e presenta le seguenti cifre riepilogative:

	<i>Consuntivo 2022</i>		<i>Preventivo 2022</i>	
Conto economico				
Spese operative	3'870'806.79		3'807'097.00	
Ricavi operativi	4'079'041.35		3'900'320.00	
Risultato operativo		208'234.56		93'223.00
Spese finanziarie	54'518.00		63'200.00	
Ricavi finanziari	34'817.68		47'100.00	
Risultato finanziario		-19'700.32		-16'100.00
Risultato ordinario		188'534.24		77'123.00
Risultato d'esercizio /avanzo		188'534.24		77'123.00
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti	784'319.18		2'322'500.00	
Entrate per investimenti		331'365.70		628'910.00
Onere netto per investimenti		452'953.48		1'693'590.00
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti		452'953.48		1'693'590.00
Autofinanziamento		482'857.91		382'605.00
Risultato globale		29'904.43		-1'310'985.00

	<i>Consuntivo 2022</i>	
Bilancio		
Beni patrimoniali	2'579'215.82	
Beni amministrativi	7'578'560.53	
Totali attivi		10'157'776.35
Capitale dei terzi	9'222'324.70	
Capitale proprio	935'451.65	
Totale passivi		10'157'776.35

L'avanzo d'esercizio indica un buon equilibrio fra le spese e i ricavi. Nella gestione corrente, a fronte di un'entrata complessiva di CHF 4'079'041.35, la spesa globale è stata di CHF 3'870'806.79. Rispetto al preventivo, le maggiori uscite sono quindi state di CHF 63'709.79 e le maggiori entrate sono state invece di CHF 178'721.35.

Il risultato positivo è pure stato sorretto da maggiori entrate, in particolare alle voci sopravvenienze persone fisiche, imposte speciali e minori uscite che andremo a specificare nei singoli capitoli.

Le previsioni del gettito al ribasso, a suo tempo indicate dalla SEL in funzione dei possibili influssi negativi della pandemia da COVID-19, non hanno avuto un impatto negativo per il nostro Comune. Nel consuntivo 2022 il parametro di crescita è stato mantenuto solo per le persone fisiche (visto il gettito accertato 2019).

Il **risultato operativo** riguarda esclusivamente le spese e i ricavi di gestione corrente, ossia quelli direttamente legati all'esecuzione dei compiti assegnati alle Leggi. Rispetto al preventivo l'avanzo operativo è aumentato di CHF 115'011.56.

Il **risultato ordinario**, in aggiunta a quanto indicato per il risultato operativo, considera pure le spese finanziarie, ossia gli interessi passivi e i ricavi finanziari, costituiti da interessi attivi e redditi immobiliari su beni amministrativi.

Risultati d'esercizio:

anno	risultato
2022	188'534.24
2021	134'488.19
2020	-27'596.50
2019	4'658.24
2018	-60'086.56
2017	-143'107.23
2016	-41'784.67

CONTO ECONOMICO

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

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

<u>CONSUNTIVO 2022</u>	<u>PREVENTIVO 2022</u>	<u>VARIAZIONE</u>
FR. 637'251.54	FR. 651'610.00	- FR. 14'358.46

LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

L'anno appena trascorso è stato molto impegnativo per tutta l'amministrazione comunale, così come per le autorità politiche, Municipio e Consiglio comunale. Nel corso del 2022 il Municipio si è riunito 42 volte adottando 583 risoluzioni.

Il Consiglio comunale si è riunito 4 volte, durante le quali ha deliberato su 16 messaggi municipali, in particolare sono stati approvati crediti per circa 1.8 milioni di franchi (vedi tabella controllo crediti).

Si osserva un aumento delle indennità versate ai consiglieri comunali ed ai membri delle commissioni permanenti e municipali, conseguentemente al numero di sedute svolte nel corso dell'anno.

AMMINISTRAZIONE DELLE FINANZE E DELLE CONTRIBUZIONI

Le spese i ricavi sono in linea con quanto preventivato; si registrano minori uscite per procedure esecutive e legate alle consulenze esterne. Le maggiori spese legate alla voce **022.3113.000** manutenzione impianto informatica e assistenza, sono imputabili alla sostituzione del server principale ed agli interventi imprevisi di lavoro del sistemista per problemi informatici e guasti alla rete.

E' stato creato un nuovo conto **022.3162.000** Leasing macchinari d'ufficio, separandolo dalla voce materiale di cancelleria, per correttezza contabile, figurano infatti le rate leasing mensili pagate relativi alla fotocopiatrice in dotazione alla Cancelleria ed al plotter in dotazione all'UTC.

022.4210.000: il ricavo relativo alle tasse di cancelleria è sempre difficile da preventivare, dipende ovviamente dalla richiesta da parte del cittadino di certificati vari, autentiche di firme e pratiche amministrative; quest'anno sono state incassate diverse tasse di naturalizzazioni ordinarie ed agevolate.

022.4210.001: la cifra registrata in questa voce, è dovuta in primis all'incasso di tasse per rilascio di licenze edilizie (2%° sul preventivo delle opere previste), nel 2022 possiamo indicare che oltre ai normali lavori legati alle ristrutturazioni, rinnovi di licenze ecc., sono stati approvati molti progetti per la posa di impianti fotovoltaici e sostituzione di caldaie da gasolio a pellet o pompe di calore. Un segnale che la popolazione è sempre più attenta alle energie alternative e rinnovabili ed alla riduzione dell'inquinamento atmosferico e consumo di energia, cogliendo la possibilità data anche dal Comune di poter ottenere un incentivo mirato (*cf. Ordinanza municipale incentivi per l'efficienza energetica, impiego di energie rinnovabili*).

IMMOBILI AMMINISTRATIVI NON MENZIONATI ALTROVE

029.3010.000: lo scostamento dal preventivo è da ricondursi all'imputazione corretta dello stipendio versato all'ausiliaria che si occupa della pulizia dei WC pubblici, prima infatti il suo stipendio figurava alla voce traffico (ex cto 440.301).

029.3120.000: si addebita unicamente la quantità di nafta consumata (casa comunale, scuole, villa ebauches).

029.3930.001-730.4930.000: è stata inserita una nuova voce rifiuti, quale addebito interno relativo alla quota parte di costi legati alla gestione dei rifiuti (per scuole, amministrazione, etc).

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

CONSUNTIVO 2022 FR. 177'603.36	PREVENTIVO 2022 FR. 176'400.00	VARIAZIONE + FR. 1'203.36
-----------------------------------	-----------------------------------	------------------------------

POLIZIA

I costi sono in linea con quanto preventivato e calcolati secondo la vigente convenzione con la Città di Mendrisio.

DIRITTO GENERALE

140.3010.000: in aumento le spese legate alle mercedi destinate a tutori e curatori. Questa crescita è da ricondursi al numero maggiore di persone residenti nel nostro Comune che necessitano di questi aiuti. Per contro sono in diminuzione le spese dell'Autorità regionale di protezione (ARP). La quota di riparto comunale per il 2022 è calcolata proporzionalmente sulla popolazione residente permanente.

DIFESA MILITARE

161.3636.000: figura la ripartizione delle spese sostenute nel 2022 per le infrastrutture di tiro, calcolate per numero di abitanti (pro capite 3.912%). La quota parte dei Comuni è versata alla Società Liberi Tiratori del Ceresio, per lo stand di tiro presente a Maroggia.

2 FORMAZIONE

CONSUNTIVO 2022 FR. 423'273.36	PREVENTIVO 2022 FR. 393'250.00	VARIAZIONE + FR. 30'023.36
-----------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------

211 SCUOLA DELL'INFANZIA

Il Municipio a partire da settembre ha conferito la nomina a due docenti già incaricati presso il nostro Istituto.

Alla ma. Federica Tantardini al 50% presso la scuola dell'infanzia, ed al mo. Alessandro Palmieri, al 100% presso la scuola elementare.

Lo stipendio della ma. Tantardini che fino ad agosto 2022 veniva interamente anticipato dal Comune di Melano (Val Mara), in quanto la stessa risulta incaricata al 50% anche presso la loro scuola dell'infanzia, è ora di competenza del Comune di Arogno. Figura quindi una parte del suo stipendio alla voce **211.3020.001** e l'altra comprensiva di oneri sociali a carico del datore di lavoro alla voce **211.3612.100**.

Il nostro Comune ha quindi provveduto a richiedere il riparto dello stipendio al Comune di Val Mara **211.4612.101**.

Per l'anno scolastico 2022-2023 gli allievi iscritti alla Scuola dell'infanzia sono 23.

212 SCUOLA ELEMENTARE

Per l'anno scolastico in corso gli allievi che frequentano la scuola elementare sono 27, ripartiti in una biclasse (I e II) e in una triclasse (III, IV, V).

Nel 2022 a livello di attività e gite scolastiche siamo tornati alla completa normalità, dopo quasi due anni di attività ridotte a causa della pandemia.

I costi e i ricavi sono in linea con quanto preventivato ad eccezione di alcuni leggeri superamenti.

212.3162.000: figura il costo non preventivato e relativo alla rata leasing della lavagna interattiva (LIM), in dotazione alla Scuola elementare.

212.4260.003 - 212.4260.002: ricavi dovuti al rimborso dell'indennità da parte dell'assicurazione per malattia e maternità (IPG) di una docente.

212.4631.000: il contributo è riconosciuto in base al Decreto esecutivo cantonale, che prevede un importo di CHF 87'165.- per ogni sezione di scuola elementare. Per il calcolo dello stesso sono determinanti il numero di sezioni, degli allievi e il coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi, biennio 2021/2022 (FU 80/2020 del 6.10.2020), per noi il 64%.
In seguito vengono ancora dedotti CHF 7'000.- per sezione.

219 SCUOLA DELL'OBBLIGO

La convenzione relativa alla direzione didattica congiunta con i Comuni di Melano, Maroggia e Rovio non è stata rinnovata con il nuovo Comune di Val Mara.

Alla voce **219.3612.100** figura, pertanto, la quota parte versata al Comune sede per gli stipendi gennaio-dicembre della Direttrice e del Vicedirettore.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

CONSUNTIVO 2022 FR. 63'564.20	PREVENTIVO 2022 FR. 81'250.00	VARIAZIONE - FR. 17'685.80
----------------------------------	----------------------------------	-------------------------------

Apriamo questo capitolo riportando quanto avevamo scritto sul MM accompagnante i consuntivi 2021:

"Il 17 febbraio 2022, è stato soprannominato il "Freedom Day", in quanto, finalmente, sono state tolte tutte le restrizioni federali e cantonali legate alla pandemia da COVID-19. Auspichiamo quindi di poter chiudere i conti consuntivi 2022 commentando questo capitolo, in maniera più allegra e positiva!"

Il nostro auspicio si è concretizzato, infatti, con la fine dell'emergenza pandemica, sono potute riprendere a pieno regime tutte le attività culturali e sportive, sottoposte a limitazioni.

La Commissione culturale ha organizzato ben dieci eventi: gita culturale con M. Delucchi alla scoperta del paese, spazzacà in piazza coinvolgendo pure i bambini della scuola, cinema all'aperto, becchiamoci in piazza, giornata con Dilva Cometta in collaborazione con l'archivio diversità cognitiva, spettacolo teatrale i Lazzi di Luzzo, concerto con il Conservatorio della Svizzera italiana diretto da Rosina Flückiger (nostra concittadina), mercatino di Natale e il concerto di Natale.

Si segnala in particolare l'ottimo risultato della mostra 'Na Vita intrega – ritratti di Arognesi. La fotografa Flavia Ceppi Leuenberger ha ricevuto un riconoscimento dalla Swiss Press Awards.

La Commissione culturale ha inoltre preparato un ricco calendario per gli eventi che si svolgeranno nel corso del 2023, condiviso con il Municipio a gennaio.

342 TEMPO LIBERO

Per quanto riguarda l'offerta di svago per la giovane popolazione di Arogno, il Municipio ha deciso di continuare ad aderire al progetto "Midnight" organizzato dalla fondazione IdéeSport, che si svolge tutti i sabati sera presso la palestra della scuola media di Riva San Vitale.

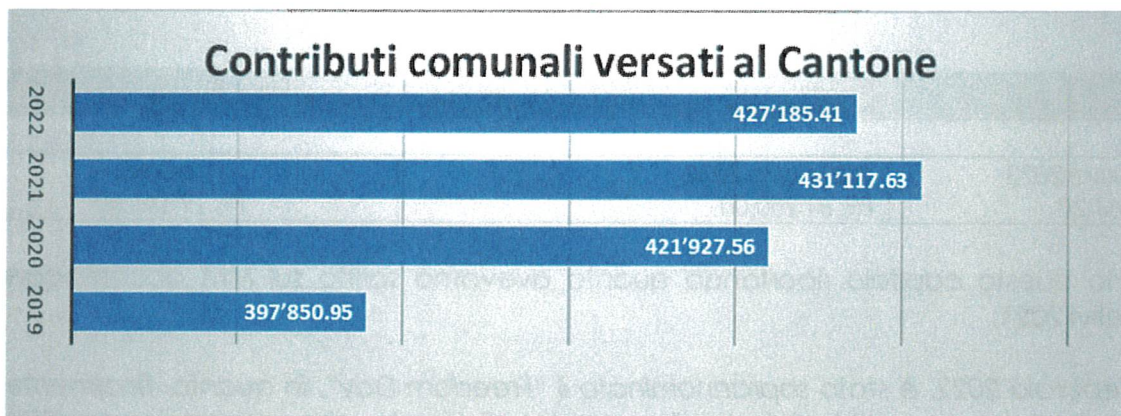
Inoltre, nel corso del 2023 verrà finalmente inaugurato e messo a disposizione dei bambini e ragazzi il centro giovanile realizzato presso il campo sportivo.

4 SANITÀ

CONSUNTIVO 2022 FR. 549'622.76	PREVENTIVO 2022 FR. 574'000.00	VARIAZIONE - FR. 24'377.24
-----------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------

412 CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO E DI CURA

Il consuntivo 2022 per Sanità chiude con un risultato migliore rispetto a quanto era stato preventivato; motivo principale la riduzione delle spese cantonali per il Finanziamento aiuti per mantenimento a domicilio e i contributi per i servizi d'appoggio.



Nel grafico sono riportati i contributi comunali 2022 per il finanziamento delle case per anziani, dei servizi di assistenza e cura a domicilio, dei servizi d'appoggio e degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio.

5 SICUREZZA SOCIALE

CONSUNTIVO 2022 FR. 313'068.57	PREVENTIVO 2022 FR. 314'050.00	VARIAZIONE - FR. 981.43
-----------------------------------	-----------------------------------	----------------------------

332 PREVIDENZA SOCIALE

I costi sono in linea con quanto preventivato.

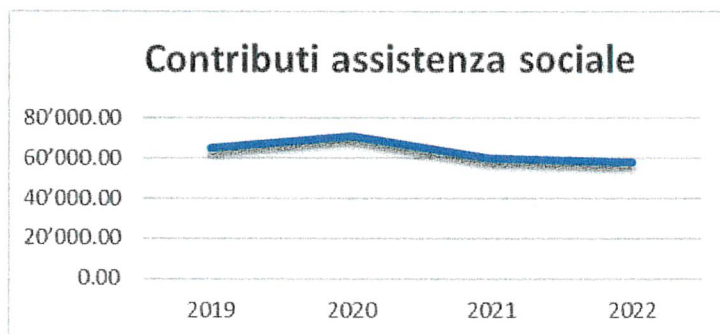
Leggera riduzione anche del costo relativo al finanziamento delle spese sostenute dal Cantone nel settore delle assicurazioni sociali **512.3631.000**, il nostro Comune versa una quota dell'8.5% sul gettito d'imposta cantonale (base di calcolo anno 2019).

535.30130.000: voce che comprende, oltre alle spese interessanti il servizio di trasporto al Mercato di Lugano e gli omaggi ai novantenni e centenari anche il buono pasto/regalo di CHF 25.- per gli anziani, che era stato introdotto (causa pandemia) al posto del tradizionale pranzo con le autorità comunali, nel 2022 sono stati riscossi 208 buoni presso gli esercizi pubblici di Arogno.

Il Municipio ha deciso di reintrodurre nel 2023 il pranzo in presenza.

572.3631.000: il costo relativo al rimborso della spesa al Cantone per le prestazioni assistenziali è rimasto pressoché analogo a quello dell'anno precedente.

La partecipazione comunale ammonta al 25% sulle prestazioni erogate.



PRESTAZIONI A FAMIGLIE

545.3631.000: in questa voce figura il versamento dell'intero importo stabilito dalla Divisione dell'azione sociale e delle famiglie, secondo la LFam, all'Associazione Famiglie Diurne del Mendrisiotto, che si occupa della gestione mensa per i nostri allievi di Scuola dell'Infanzia ed elementare.

Con l'abolizione di tutte le restrizioni anti Covid-19, gli allievi delle scuole sono finalmente ritornati a mangiare presso gli spazi mensa creati appositamente per loro alla Domus Hyperion.

AIUTI

572.4260.000/572.3637.000: si tratta di aiuti puntuali per rispondere a richieste di aiuto, non coperte da ammortizzatori sociali, formulate dai cittadini. Nel 2022 si riscontra una netta riduzione delle richieste per questa posizione.

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI

CONSUNTIVO 2022 FR. 488'953.68	PREVENTIVO 2022 FR. 499'200.00	VARIAZIONE - FR. 10'246.32
--	--	--------------------------------------

613 STRADE CANTONALI

Nulla da segnalare.

615 STRADE COMUNALI

Minori del previsto le voci interessanti questo capitolo.

Anche le condizioni meteorologiche invernali favorevoli hanno contribuito a non incidere in maniera importante sui costi.

Superamento invece alla voce manutenzione strade e aree pubbliche **615.3141.000**, principalmente dovuto ai rappezzi stradali eseguiti su tutto il territorio (CHF 17'964.35).

622 TRAFFICO REGIONALE E D'AGGLOMERATO

Nel 2022 il Cantone ha richiesto un contributo inferiore alle indicazioni di preventivo come pure rispetto al precedente consuntivo.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE

<i>CONSUNTIVO 2022</i> FR. 51'134.05	<i>PREVENTIVO 2022</i> FR. 11'300.00	<i>VARIAZIONE</i> + FR. 39'834.05
---	---	--------------------------------------

Conto	Descrizione	valore di bilancio 31.12.2021	valore di bilancio 31.12.2022
2910.100	Fondo approvvigionamento idrico	28'164.38	13'132.52
2910.200	Fondo depurazione acque	0.00	0.00
2910.300	Fondo eliminazione rifiuti	0.00	-18'299.43

710 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

Ricordiamo che con l'introduzione del sistema contabile MCA2, oltre ad una maggiore trasparenza contabile, il servizio approvvigionamento idrico deve essere finanziato tramite le tasse causali e non con le imposte comunali per non influenzare il risultato di gestione corrente.

L'anno in esame ha fatto registrare alcuni superamenti di spesa alle voci energia elettrica **710.3120.000** e contratti di manutenzione impianti **710.3143.002**, per contro non figura più l'addebito degli interessi passivi relativo al prestito del Comune all' Azienda Municipale Acqua Potabile, in quanto sciolta con effetto a partire dal 2022.

Il risultato negativo del servizio di CHF 15'031.86, è stato coperto mediante prelevamento contabile dal fondo approvvigionamento idrico, il capitale proprio accumulato dall' Azienda Acqua Potabile e riportato a bilancio (**2910.100**).

Tale fondo viene infatti utilizzato per neutralizzare nel conto economico gli avanzi/disavanzi d'esercizio.

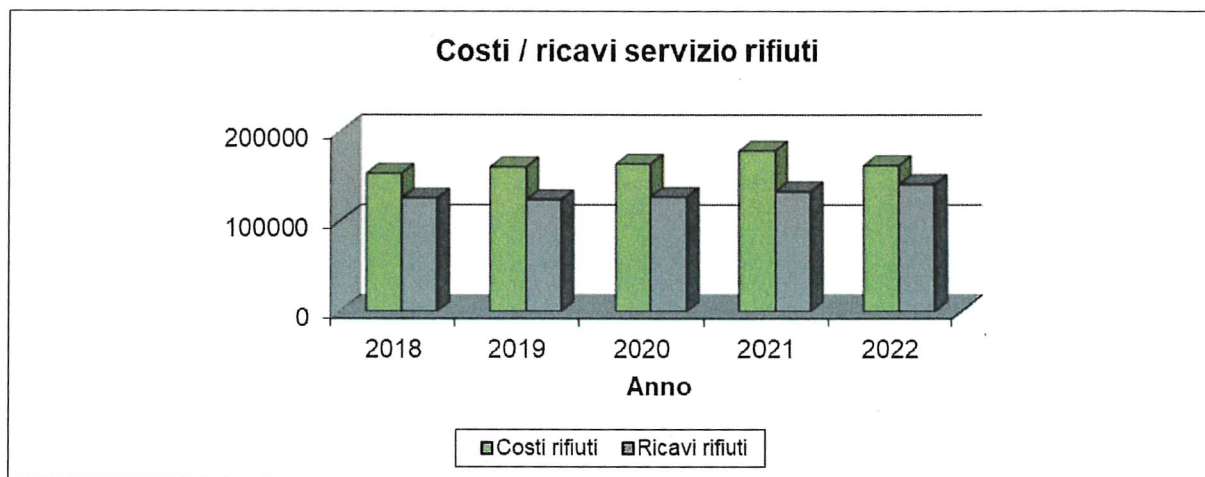
720 ELIMINAZIONE ACQUE DI SCARICO

Nulla di rilevante da segnalare, se non che pure questo servizio andrà autofinanziato a breve medio termine mediante le tasse causali.

730 RACCOLTA E ELIMINAZIONE RIFIUTI

Stesso discorso relativo all'autofinanziamento vale anche per il servizio eliminazione rifiuti. Il risultato del centro di costo 730 (CHF 18'299.43) viene coperto tramite l'apposito fondo creato a bilancio (**2910.300**).

Il requisito di legge che prevede un grado di copertura dei costi del 100%, seppur migliorato nel 2022, non è ancora raggiunto. Al 31.12.2022 il servizio si è autofinanziato nella misura dell' 87% (Consuntivo 2021: 74.60%).



Rispettato nel complesso il budget destinato alla raccolta dei rifiuti.

Capitolo controverso quello dei rifiuti. Se da una parte si osserva che il costo dei rifiuti urbani è sostanzialmente sotto controllo, dall'altra quelle interessanti alcune poste hanno avuto un incremento dei costi, in particolare per quanto concerne i rifiuti riciclabili, lo smaltimento rifiuti vegetali e smaltimento umido.

Si riscontra ancora da parte dell'utenza una scarsa sensibilità nell'uso corretto degli appositi contenitori nei quali spesso vengono depositati rifiuti o oggetti non conformi con il fine stesso del contenitore. Ciò implica un notevole dispendio di tempo da parte della squadra esterna e del sorvegliante che devono intervenire per riordinare la situazione.

Con la recente approvazione da parte del Legislativo del progetto per la realizzazione di un nuovo Ecocentro comunale, che non avverrà prima della fine del 2023, grazie alla riorganizzazione quasi totale del sistema di deposito e raccolta rifiuti, stimiamo una riduzione dei costi, effetti che saranno tangibili solo a partire dal 2024.

Il Municipio dovrà inoltre valutare un adattamento delle tasse base che permetterà di raggiungere un equilibrio fra le spese e i ricavi, in relazione al rispetto del principio di causalità, richiamato quanto indicato all'inizio del capitolo.

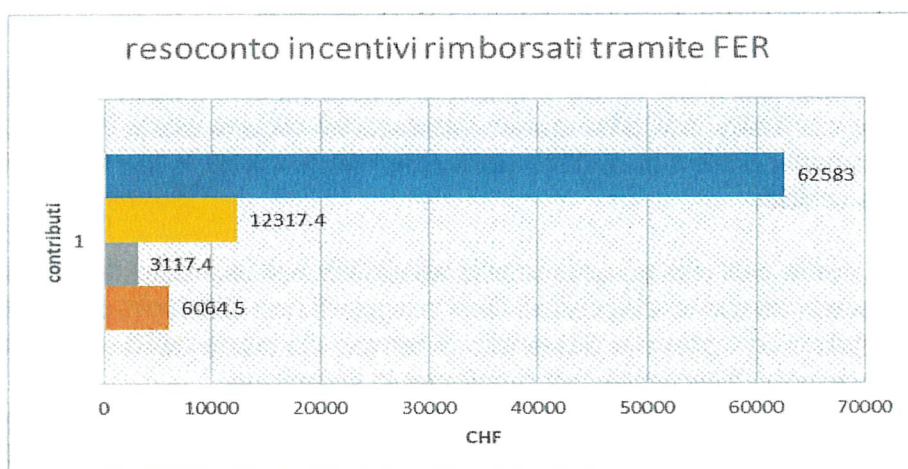
742 OPERE DI PROTEZIONE, ALTRE

742.3130.000: figura la spesa relativa allo sgombero della colata detritica scesa nel 2021 in zona Rùvers, che ci è stata trasmessa solo nel mese di aprile 2022.

761 PROTEZIONE DELL'ARIA E DEL CLIMA

Grazie al contributo FER (Fondo energie rinnovabili) che ogni anno viene versato ai Comuni ticinesi, i costi alle voci (761.3637.000, 769.3637.000, 769.3637.001) possono essere interamente coperti attingendo la cifra dal conto di bilancio, risultando quindi un'operazione neutra. I Comuni sono tenuti ad inviare al Cantone il rendiconto della politica energetica applicata nel corso dell'anno.

Misura/contributo	Costo	Prelievo FER	Costo netto
Abbonamenti arcobaleno	12'317.40	12'317.40	0.00
Energie rinnovabili	6'064.50	6'064.50	0.00
Mobilità elettrica e benzina alchilata	3'117.40	3'117.40	0.00
TOTALE UTILIZZATO	21'499.30	21'499.30	0.00
Contributo FER Ricevuto dal CT.	62'583.00		



761.3637.000: figura sotto questa voce il versamento a chi ne fa richiesta, dell'incentivo previsto dall' Ordinanza incentivi per l'efficienza energetica, impiego di energie rinnovabili e mobilità sostenibile entrata in vigore il 30 giugno 2022.

769.3637.001: 2 Arognesi hanno potuto ottenere l'incentivo comunale per l'acquisto di una E-bike, che è poi stato abolito a partire dal secondo semestre 2022 con la nuova ordinanza sopra citata.

769.3637.000: Le tematiche che negli ultimi tempi hanno condizionato la nostra società – rispetto dell'ambiente e risparmio energetico – hanno aumentato le domande per la posa di pannelli solari e per l'implementazione di altre misure atte a ridurre il consumo energetico. Inoltre, con la nuova Ordinanza, sono stati aumentati gli incentivi a favore del cittadino.

Ad esempio:

per chi decide di sostituire un impianto di riscaldamento ad olio combustibile con un impianto a pompa di calore, l'importo concesso ammonta al 50% del finanziamento cantonale erogato ritenuto un massimo di CHF 5'000.-.

Oppure,

per chi decide di installare un impianto fotovoltaico, l'importo concesso ammonta al 50% del finanziamento cantonale erogato ritenuto un importo massimo di CHF 500.-.

771 CIMITERO E SEPOLTURA

Nella voce **771.3143.000** sono compresi, oltre all'annuale potatura dei cipressi e la protezione invernale, diversi lavori straordinari di manutenzione: sistemazione della rampa d'accesso al cimitero e del camminamento verso le cappelle, e risanamento manufatto urne.

Il sorpasso di spesa è dato pertanto da tali opere, non preventivate ma rese necessarie, visto anche lo stato di degrado.

8 ECONOMIA PUBBLICA

CONSUNTIVO 2022 FR. 47'820.71	PREVENTIVO 2022 FR. 37'320.00	VARIAZIONE + FR. 10'500.71
----------------------------------	----------------------------------	-------------------------------

820 SELVICOLTURA

Il Municipio anche per il 2022 ha voluto contribuire finanziariamente ai progetti legati alla valorizzazione naturalistico-paesaggistica, che attualmente si svolgono sul territorio del nuovo Comune di Val Mara.

840 TURISMO

Il ricavo straordinario alla voce **840.4260.000** è dato da due introiti:

- CHF 1'135.-: rimborso eccedenze sui contributi comunali 2015-2021 da parte dell'Organizzazione Turistica Regionale, a seguito dell'errata applicazione da parte loro di un'aliquota per l'incasso dei contributi
- CHF 7'453.90: contributo dell'Ente Regionale di sviluppo del Mendrisiotto e BC per interventi di recupero effettuati sul terreno-prato secco d'importanza cantonale in zona Parone.

850.3636.001: la maggior spesa è dovuta in particolare al finanziamento di CHF 5'000.-, del progetto GeMMa (Generoso, Muggio e Mara), progetto di sviluppo regionale del Generoso, promosso dall'Associazione per i prodotti della Valle di Muggio e della Val Mara ed al quale il nostro Comune ha aderito nel 2021.

5 FINANZE E ECONOMIA PUBBLICA

550 IMPOSTE

910.3181.000: ancora importanti le perdite su imposte registrate nel 2022. Gli abbandoni riguardano una dozzina di contribuenti, sfociati in carenza beni.

910.4000.000:

Per la valutazione del gettito 2022 delle persone fisiche (PF) e delle persone giuridiche (PG) abbiamo considerato il gettito d'imposta cantonale base del 2019 e quello provvisorio del 2020, oltre ad una stima delle imposte determinate dal movimento della popolazione.

Le cifre inserite sono frutto di diversi calcoli, in cui vengono tenuti conto i dati relativi alle tassazioni emesse, quelle valutate ed eventuali rivalutazioni, oltre ad una stima determinate dal movimento della popolazione.

L'esecutivo ha valutato il gettito attenendosi al principio di prudenza, che deve caratterizzare questo importante elemento delle entrate comunali.

Il tutto porta a quantificare il gettito fiscale dell'anno 2022 in CHF 1'835'227.00 con un moltiplicatore politico del 95%, così ripartito:

GETTITO D'IMPOSTA COMUNALE	MOLTIPLICATORE 95%
Persone fisiche	1'629'250.00
Persone giuridiche	55'977.00
Imposta immobiliare	120'000.00
Imposta personale	30'000.00
Totale	1'835'277.00

Altre cifre che interessano questo capitolo sono le seguenti:

Sopravvenienze d'imposta	17'101.20
Imposte speciali	149'288.85
Imposte alla fonte	85'513.41
Totale	251'903.46

Le sopravvenienze d'imposta riferite agli anni precedenti sono composte dalle eccedenze sui gettiti valutati e interamente incassati, mentre che le imposte speciali riguardano il prelievo di capitali provenienti dalla previdenza art. 38 LT, i proventi da vincite da giochi in denaro art. 36 LT, nonché il recupero d'imposta su anni precedenti.

Un altro fondamentale introito è il contributo di livellamento che viene versato al nostro Comune e che ci permette di raggiungere il 70% della media cantonale (LPI- legge perequazione finanziaria intercomunale).

Così come il contributo per la localizzazione geografica, calcolato sulla base della superficie edificabile, della superficie incolta e di quella boschiva, ponderati con l'altezza media.

950 PARTECIPAZIONI AD ENTRATE DEL CANTONE

950.4636.000: in applicazione dell'art. 196 cpv. 1 LIFD, deciso dal Gran Consiglio nell'ambito della riforma fiscale cantonale, i comuni ticinesi ricevono l'ammontare di 13.5 mio di franchi almeno fino al 2023 compreso, l'importo viene di volta in volta calcolato da parte del Dipartimento competente, sulla base del gettito di imposta delle persone giuridiche più recente. Montante ricevuto: CHF 3'329.00

961 INTERESSI

La media dei tassi d'interesse si attesta allo 0.99%. Il totale al 31.12.2022 dei prestiti a medio e lungo termine ammonta a CHF 8'500'000.-

Nel 2022, sono stati rinnovati 3 prestiti per un totale di CHF 2'300'000.- a tassi superiori di quelli precedenti, contestualmente all'aumento dei tassi di interesse da parte della Banca Nazionale Svizzera.

990 VOCI NON RIPARTITE

Con l'introduzione di MCA2, per i beni amministrativi viene applicato il metodo di ammortamento lineare a quote costanti. I tassi sono calcolati sulla durata di utilizzo del bene a dipendenza delle singole categorie di investimento.

Tenuto conto del principio del "True and fair View" e per coerenza col principio d'ammortamento di cui sopra, non sono ammessi ammortamenti supplementari.

Per i dettagli degli ammortamenti vi rimandiamo alle tabelle allegate.

995 AGENZIA POSTALE – SPESE E RICAVI NEUTRI

Qualche dato statistico dell'attività dell'Agenzia postale nel 2022, con fra parentesi la cifra relativa all'anno precedente, dove si può evincere un'ulteriore diminuzione di frequenza della clientela, che con la pandemia ha in parte modificato le proprie abitudini:

Importo complessivo pagamenti:	581'720.- (598'611.-)
Prelevamenti allo sportello:	453 (499)
Importo complessivo prelevamenti:	88'991.- (101'354.-)

Il sistema VMax, attivo da ottobre 2021 presso l'agenzia postale di Arogno, ha migliorato e semplificato il servizio all'utenza. Il cliente ha ora la possibilità di pagare i propri invii (lettere o pacchi) anche tramite le carte postali e tutte le altre carte accettate in Agenzia postale. I pagamenti delle polizze QR avvengono come prima solo tramite transazione elettronica, ma vengono immediatamente trasmessi attraverso il computer, guadagnando un giorno sulla contabilizzazione della transazione.

Nonostante le cifre indichino una minor frequenza della clientela presso l'Agenzia postale, il servizio attivo dal 1° febbraio 2015 ha ancora una discreta affluenza di cittadini di Arogno abituati a frequentare lo sportello, i quali non devono recarsi a Maroggia o Bissone, dove sono ancora attivi gli Uffici postali.

IL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA

Come indicato al capitolo finanze, il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2022 è stato confermato nella misura del **95%** dell'imposta cantonale base, come da decisione del Consiglio comunale del 13 dicembre 2021.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti: CHF 784'319.18
 Entrate per investimenti: CHF 331'365.70
Onere netto per investimenti CHF 452'953.48

Autofinanziamento: 482'857.91 (dato dalla somma ammortamenti amm + risultato esercizio)

Nel corso del 2022 sono state concluse ed avviate diverse opere di edilizia pubblica, la più importante riguarda senza dubbio l'inizio del cantiere ad ottobre 2022 per la realizzazione del nuovo posteggio pubblico e la sistemazione del comparto a sud della Casa comunale:

Posteggio pubblico a Pugerna
Sistemazione strada Campann
Messa in sicurezza lavatoio a Calfarée
Riqualifica stabile per centro giovanile
Manutenzione strade comunali (credito quadro)
Nuovo posteggio pubblico e sistemazione area comparto sud della Casa comunale

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.-).

Nel merito degli investimenti non vi sono crediti in liquidazione per l'anno in esame.

TABELLA CONTROLLO CREDITI

La tabella relativa al controllo dei crediti allegata 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.

Nel 2022 sono stati approvati crediti per circa 1.8 milioni di franchi.

BILANCIO

Il capitale proprio al 31.12.2022, già tenuto conto del risultato d'esercizio, ammonta a CHF 935'451.65, ossia il 9.2% nella scala di valutazione degli indicatori finanziari.

La quota di capitale proprio viene ritenuta ancora debole (inferiore al 10%).

ANALISI FINANZIARIA

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

Gli stessi presi in esame mostrano una situazione finanziaria accettabile per un Comune come il nostro, il grado di autofinanziamento è buono, seppur con un tasso d'indebitamento netto ritenuto eccessivo (>150%).

La quota delle spese per interessi risulta buona.

Il pro capite di Arogno rientra nella categoria "eccessivo" e si attesta a CHF 6'643, l'aumento rispetto al 2021 è dato dall'integrazione dei conti dell'azienda acqua potabile nel bilancio del Comune.

Il valore medio del pro capite cantonale ultimo rilevato del 2021 segna un forte incremento fissandosi a CHF 5'023.00.

CONCLUSIONI E PROCEDURA D'APPROVAZIONE

Per l'approvazione del consuntivo è necessaria 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).

La revisione dei conti è avvenuta conformemente alle disposizioni legali. Allegato al MM viene presentata la relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2022. Il rapporto esteso dell'Ufficio di revisione sarà come sempre messo a disposizione della Commissione della Gestione.

Visto quanto sopra esposto, richiamati gli articoli 13 LOC, 155 LOC e 21 RE gestione finanziaria e contabilità dei Comuni, restando volentieri a vostra disposizione qualora vi occorressero ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler

decidere:

- a) È approvato il consuntivo della gestione 2022 del Comune di Arogno, unitamente al bilancio chiuso al 31.12.2022.
- b) È dato scarico al Municipio del suo operato sulla gestione in esame.
- c) È approvato il bilancio iniziale di apertura al 1° gennaio 2022 – 31.12.2021 (nuovo modello contabile MGA2) del Comune di Arogno.

Il Sindaco
Emanuele Stauffer

PER IL MUNICIPIO



La Segretaria
Ilaria Wallimann

Commissione d'esame: Commissione della Gestione

	consuntivo 2022	preventivo 2022 (comprese imposte comunali)	consuntivo 2021
<u>CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)</u>			
Spese operative	3'870'806.79		
Ricavi operativi	4'079'041.35		
Risultato operativo	208'234.56	93'223.00	0.00
Spese finanziarie	54'518.00	63'200.00	0.00
Ricavi finanziari	34'817.68	47'100.00	0.00
Risultato finanziario	-19'700.32	-16'100.00	0.00
Risultato ordinario	188'534.24	77'123.00	0.00
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
Risultato straordinario	0.00	0.00	0.00
Risultato totale d'esercizio	188'534.24	77'123.00	0.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>			
Uscite per investimenti	784'319.18	2'322'500.00	
Entrate per investimenti	331'365.70	628'910.00	
Onere netto per investimenti	452'953.48	1'693'590.00	
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>			
Onere netto per investimenti	452'953.48	1'693'590.00	
Autofinanziamento	482'857.91	382'605.00	
Risultato globale	29'904.43	-1'310'985.00	0.00
<u>BILANCIO</u>			
Beni patrimoniali	2'579'215.82		2'463'940.17
Beni amministrativi	7'578'560.53		7'408'563.31
Totali attivi	10'157'776.35		9'872'503.48
Capitale di terzi	9'222'324.70		9'092'254.78
Capitale proprio	935'451.65		780'248.70
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	940'618.56		752'084.32
Totale passivi	10'157'776.35		9'872'503.48