



COMUNE DI AROGNO

Arogno, 30 ottobre 2015/iw
Ris. Mun. 2.11.2015, no. 566

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 11/2015 CONCERNENTE IL PREVENTIVO DEL COMUNE PER L'ANNO

2016

Commissione d'esame: Commissione della gestione

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

Con il presente messaggio vi sottoponiamo per l'esame e per l'approvazione il bilancio preventivo 2016 dell'amministrazione comunale.

Premessa

Dal profilo politico il preventivo 2016 risulta essere l'ultimo documento della legislatura 2012-2016.

Di seguito un piccolo riassunto dei risultati indicati nei preventivi e consuntivi relativi alla presente legislatura.

Anno	Preventivo	Consuntivo
2016	-244'720.00	?
2015	-288'069.00	?
2014	-211'411.00	-256'386.00
2013	-156'714.00	166'206.67
2012	-41'182.80	4'799.46

Il risultato d'esercizio previsto è certamente considerevole, nella cifra di CHF -244'720.00 sono riassunte le difficoltà a cui dobbiamo far fronte.

Questa previsione va però interpretata con tutti gli elementi a nostra disposizione, infatti nonostante il risultato negativo, evidenziamo comunque che in alcuni dicasteri i costi sono diminuiti rispetto all'anno precedente.

Il riversamento oneri da parte del Cantone e l'ulteriore riduzione del contributo cantonale al finanziamento delle scuole elementari e dell'infanzia non fanno altro che accentuare questo momento di disagio e certamente non favoriscono un risultato d'esercizio positivo.

Il Municipio, ben conscio della situazione, ha effettuato un'analisi di ogni voce di spesa, valutando e ponderando seriamente i costi giudicati non necessari o evitabili in un periodo di evidente difficoltà, andando a compensare anche solo in parte quelli che risultano invece imprescindibili.

Ricordiamo comunque che nei preventivi comunali la maggior parte delle voci viene imposta da leggi superiori, ciò che limita in modo notevole l'autonomia comunale.

Gli aspetti finanziari del preventivo 2016

Il preventivo chiude anche per quest'anno, con un disavanzo.

Anche se il fabbisogno complessivo non discosta particolarmente da quanto preventivato per il 2015, quest'anno dobbiamo purtroppo far fronte a spese impreviste che andremo di seguito ad evidenziare.

Il risultato è da attribuire in buona parte alla conseguente riduzione del moltiplicatore d'imposta al 95%, gli investimenti effettuati ed in corso, le cui ripercussioni si fanno sentire a livello di ammortamenti, sono lievemente inferiori al 2015 grazie all'incasso dei contributi di costruzione per opere di canalizzazione che hanno abbattuto le cifre esposte a bilancio. Influiscono inoltre le misure introdotte dal Cantone, ed oneri che caricano la gestione corrente (contributi sostitutivi all'AVS) per 2 prepensionamenti di docenti, avvenuti a fine anno scolastico 2015, e non da ultimo i costi per i docenti di materie speciali non sussidiati dal Cantone.

Le misure note, al momento dell'allestimento dei conti per l'anno 2016, riconducibili al preventivo cantonale, prevedono quale aggravio:

- ✓ *La riduzione del contributo forfettario di fr. 10'000.- a sezione, versato ai Comuni, che per Arogno significano una minor entrata di fr. 40'000.-.*
- ✓ *Aumento della quota di finanziamento dei Comuni per il trasporto pubblico dal 25% al 27.5%.*

D'altro canto nelle sue anticipazioni, il Consiglio di Stato valuta che i Comuni dovrebbero poter beneficiare di alcuni effetti positivi, legati in particolare ad un supplemento dell'imposta immobiliare per le persone giuridiche, e l'adeguamento dell'imposta personale comunale, che verrà portata da fr. 20.- pp a fr. 40.-, contestualmente all'adeguamento della tariffa viene aggiornata l'età dalla quale scatta il prelievo, ovvero passa dai 20 ai 18 anni.

Prevedono inoltre una riduzione del coefficiente di partecipazione ai contributi cantonali individuali per mantenimento a domicilio, dal 69.55% al 55.92%.

In merito alle nuove misure previste per il risanamento delle finanze cantonali, per correttezza d'informazione, vi rendiamo attenti che il Municipio nelle scorse settimane, ha scritto al Consiglio di Stato, allineandosi alle prese di posizione di molti esecutivi ticinesi, manifestando il proprio disaccordo e malcontento nei confronti della politica perseguita dal Cantone, nel continuo ribaltamento oneri sui Comuni.

Si spera che nell'ambito delle discussioni sulla riorganizzazione dei flussi finanziari tra Cantone e Comuni si possano trovare delle soluzioni che permettano anche ai Comuni di poter pianificare le finanze perlomeno a medio termine.

Con il progetto cantonale "Ticino 2020", si prevede, almeno nelle intenzioni, finalmente una revisione seria della struttura dei rapporti finanziari e non, tra i due livelli istituzionali che dovrebbe cercare anche di far maggiormente coincidere oneri con competenze decisionali.

Il preventivo 2016 conferma la volontà di mantenere i servizi fin qui offerti e ampliati negli ultimi anni, tenuto conto di alcune importanti novità che andremo ad elencare nei singoli rami.

Valutazione gettito 2016

La valutazione del gettito per l'anno 2016, con applicazione di un moltiplicatore politico del 95%, è così ripartita:

Imposte sul reddito e sulla sostanza (PF)	Fr. 1'520'000.-
Imposta personale	Fr. 30'000.-
Imposta sugli utili e capitale (PG)	Fr. 47'500.-
Imposta immobiliare	Fr. 100'000.-
Totale	Fr. 1'697'500.-

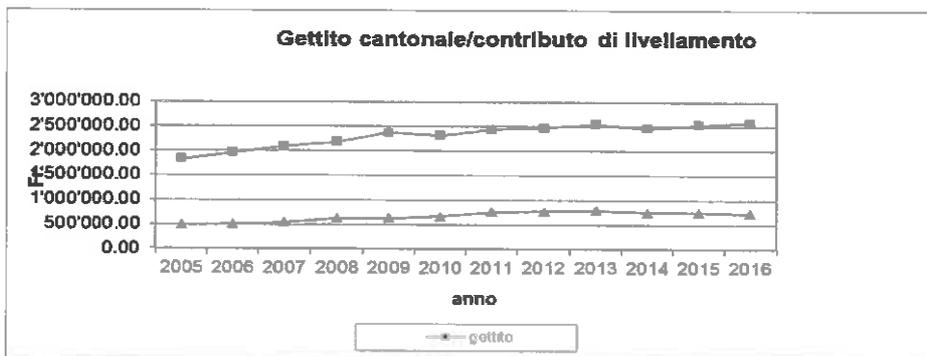
Il gettito viene sempre valutato facendo capo ai dati più aggiornati in possesso dell'amministrazione comunale - nella fattispecie al 30.9.2015 - risultati sono frutto di calcoli effettuati sulla base delle tassazioni già emesse e ancora da emettere, dal 2011 al 2014.

Come noto, il nostro Comune beneficia del contributo di livellamento della potenzialità fiscale (secondo la legge sulla perequazione finanziaria intercomunale -LPI).

L'art. 4 LPI recita: ai Comuni con un gettito pro-capite delle risorse fiscali inferiore alla media cantonale è versato un contributo di livellamento pari al 20% della differenza tra le risorse pro-capite del comune e il 90% della media cantonale, ritenuto come ad ogni beneficiario sia garantito almeno il 70% della media cantonale.

Il contributo viene versato ai Comuni che applicano un moltiplicatore d'imposta uguale o maggiore al moltiplicatore comunale medio (2015=76%).

A preventivo è stata quindi inserita la cifra di CHF 725'000.-, calcolata e stimata come indicato dalla legge.



L'evoluzione

La Sezione Enti Locali, a luglio 2015, ha pubblicato i parametri per l'elaborazione dei piani finanziari e dei preventivi, indicando che l'evoluzione delle imposte può essere stimata a partire dal tasso di crescita del PIL (prodotto interno lordo) nominale. Siccome questo dato è riferito alla media cantonale, è d'obbligo essere prudenti al riguardo, e tener conto pure della struttura dei contribuenti del proprio comune. Il dato degli anni precedenti il 2015 permette di stimare l'evoluzione del gettito a partire dall'ultimo accertamento (2012). Per quanto concerne l'aumento del PIL previsto per il 2016 abbiamo tenuto conto di quanto indicato ossia un incremento dello 0.6%.

I segnali di una ripresa dell'economia a livello globale non sono ancora sufficientemente tangibili per poter lasciar spazio all'ottimismo. In queste condizioni è ormai alcuni anni che gli amministratori pubblici sono in difficoltà nell'effettuare la valutazione del gettito.

Evidentemente in queste condizioni risulta sempre più difficile affrontare il discorso di pareggio delle finanze, ma siamo comunque fiduciosi e continueremo sulla strada già tracciata finora. Sarà la nuova compagine Municipale, che sarà eletta ad aprile, a dover occuparsene, ciò nell'interesse del Comune.

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

AMMINISTRAZIONE GENERALE

110 Potere legislativo ed esecutivo

La variazione dei costi è conseguente all'approvazione da parte del Consiglio comunale del MM no. 10/2015, per la riduzione dei membri dell'esecutivo e legislativo.

111 Amministrazione generale

111.301.00 Stipendio segretario

La voce di spesa è stata adeguata con l'aumento della percentuale di impiego a partire dal 2016 dal 60% al 70%, si rende necessario un adeguamento della percentuale lavorativa, ritenuto che nel 2015 la Segretaria comunale ha effettuato numerose ore straordinarie.

111.301.04 Stipendio apprendista

Lo stipendio del nostro apprendista è stato adeguato come da norme contrattuali vigenti.

111.315.00 Manutenzione impianto informatica e assistenza

La voce relativa alla manutenzione dell'impianto informatico e per l'assistenza è incrementata. Questo in quanto devono essere tenute in considerazione spese fisse per le licenze di programmi Geosar utilizzati dal nostro UTC (CHF 6000.-), per le licenze e la manutenzione dei programmi forniteci da AJ LOGOS SA (CHF 5000.-) e per la manutenzione del programma fornito dalla Metasolution (CHF 1'200.-). Inoltre sono da tenere in considerazione piccoli interventi di manutenzione all'impianto informatico.

111.316.00 Affitto locale UTC

Viene considerato il canone di locazione fino alla fine del mese di marzo.

111.451.01 Contributo quale Agenzia Postale

Per una maggiore chiarezza a livello contabile la voce esistente viene eliminata e sostituita dalla voce 112.439.01 "Indennità e bonus Agenzia postale" in cui viene indicato l'importo che la Posta Svizzera accrediterà quale remunerazione al nostro Comune.

112 Agenzia Postale

A partire da febbraio 2015 i servizi postali sono stati integrati presso gli uffici della Cancelleria comunale, tramite la creazione di un'Agenzia postale che permette alla cittadinanza di continuare a svolgere alcune operazioni postali durante gli orari d'apertura degli sportelli.

Le voci di bilancio legate all'Agenzia postale sono state create appositamente e raggruppate sotto la voce principale 112 "Agenzia Postale" così da poter beneficiare di maggiore chiarezza contabile e di migliore visione della situazione.

112.319.00 Acquisti e prestazioni Agenzia postale

In questa voce vengono raggruppate tutte le spese relative all'Agenzia postale, quali l'acquisto di francobolli, l'addebito delle commissioni per operazioni svolte con il terminale CCV Jeronimo e le spese di manutenzione di quest'ultimo.

112.319.01 Prelievi in contanti

Voce nella quale vengono registrati tutti i prelievamenti a contanti che si azzerano con la controparte, voce 112.439.02 Recupero prelievi in contanti.

112.439.00 Vendite Agenzia postale

In questa voce vengono registrati tutti i ricavi generati dalla vendita di francobolli che vengono stimati in CHF 5'000.- annui.

112.439.01 Indennità e bonus Agenzia postale

In questa voce vengono indicati tutti i ricavi generati da ed in nome della Posta Svizzera SA, più precisamente trattasi di una partita contabile in cui vengono registrate le entrate effettuate dall'Agenzia postale (incasso tramite Cassa) e le indennità versateci dalla Posta Svizzera SA secondo percentuali che variano a dipendenza del nostro fatturato. Si stimano ricavi per CHF 18'000.- annui. Non avendo ancora concluso il nostro primo anno di attività quale partner della Posta Svizzera SA ci risulta difficile stimare con precisione le varie voci.

Non ci sono particolari osservazioni riguardanti le altre voci.

115 Sicurezza pubblica

115.301.00: in questo conto è stato inserito lo stipendio per la figura del pattugliatore scolastico istituita nell'ambito del PMS (piano mobilità scolastica), in particolare gestirà giornalmente l'attraversamento della strada dei bambini di scuola elementare e d'infanzia.

115.318.01: Ricordiamo anche quest'anno 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 (), 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).

115.318.02: Con l'entrata in vigore del Corpo di polizia intercomunale, l'onere di servizio è stato calcolato sui 12 mesi.

115.352.01: adeguata anche la partecipazione al Corpo pompieri Melide, il cui pro-capite è stimato a Fr. 16.-.

I contributi sostitutivi per i rifugi della protezione civile (**115.383.00**), difficilmente preventivabili (dipende dal numero di richieste d'esenzione) sono allibrati a bilancio mediante la voce **115.430.00** e pertanto pareggiano.

EDUCAZIONE

I costi relativi ai docenti sono diminuiti, come pure il contributo cantonale per il finanziamento degli stipendi dei docenti di SI e SE.

Infatti nel 2016 saremo confrontati, come deciso dal Consiglio di Stato, con una riduzione dei contributi versati ai Comuni. Nella fattispecie significa che ogni sezione perderà CHF 10'000.- di contributi, per Arogno vi sarà un minor introito di CHF 40'000.-, (4 sezioni).

In particolare i conti toccati sono il **220.461.00** e **221.461.00**.

220 Scuola d'infanzia – 1 sezione

A fronte dei risultati scaturiti successivamente alla statistica degli allievi, i cambiamenti ventilati negli scorsi mesi, si sono concretizzati, nel dettaglio, per l'anno scolastico 2015/2016, la nostra scuola dell'infanzia può annoverare una sola sezione, contro le due esistenti fino allo scorso anno. Sono pertanto state riconfermate due docenti, rispettivamente con una nomina e un incarico, occupate con un rapporto d'impiego al 50% ciascuna.

Il costo del supplente, indicato alla voce **220.302.06**, viene mantenuto in seguito alla situazione di malattia di una docente di scuola dell'infanzia che si sta protraendo nel tempo.

221 Scuola elementare – 3 sezioni

In seguito al pensionamento anticipato di due docenti di SE, l'istituto scolastico è stato riorganizzato con la nomina di due docenti occupate al 100% e due docenti incaricate al 50%. Inoltre, in riferimento all'avvenuta nuova organizzazione della nostra SE, sono state introdotte nuove figure con rapporti d'impiego a tempo parziale (docente di appoggio / direttrice scolastica).

L'esecutivo ha sempre sottolineato l'importanza di questo dicastero all'interno dell'amministrazione. Siamo sicuri che garantire un'ottima educazione ai nostri ragazzi sia un ottimo investimento per il futuro. Evidentemente questo comporta delle scelte e dei sacrifici finanziari.

Stipendi: si è provveduto ad adeguare le voci di preventivo alla situazione attuale dell'ordinamento scolastico, con due docenti titolari al 100% e due incarichi al 50%.

Sezione	Docenti titolari
1 elementare	Ma. Micol Bezzola (incarico 50%) Ma. Moira Schupbach Tami (incarico 50%)
2 e 3 elementare	Ma. Pamela Tami Fontana (nomina 100%)
4 e 5 elementare	Ma. Daniela Jeanmaire-dit-Quartier (nomina 100%)
Scuola dell'infanzia	Ma. Mikaela Marenghi Sia (nomina 50%) Ma. Emi Tami (nomina 50%) attualmente in malattia, (supplita)

La convenzione tra i Comuni di Riva San Vitale, Arogno, Rovio, Melano e Maroggia non ha concluso il suo iter ed è stata abbandonata. La direttrice scolastica ha nel frattempo assunto la direzione "ad interim" degli istituti scolastici dei Comuni di Arogno, Rovio, Melano e Maroggia con uno stipendio proporzionato

alle 4 sezioni presenti ad Arogno sulle 26 totali esistenti. La nuova convenzione sarà sottoposta in sede opportuna al Legislativo, per discussione ed approvazione.

221.303.00 contributi AVS/AD: in questo conto è stata caricata pure la cifra di CHF 60'000.- , quale primo acconto al contributo sostitutivo all' AVS/AI totale di CHF 180'000.- circa, richiesto da parte dell'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino, derivante dal prepensionamento totale delle due docenti di SE, che intendiamo liquidare sull'arco di tre anni con un versamento di CHF 60'000.- cadauno.

Secondo il regolamento di previdenza il datore di lavoro e l'assicurato devono finanziare il supplemento sostitutivo AVS/AI. Nel caso concreto un importo è totalmente a carico del datore di lavoro, perché la pensione di diritto è inferiore al limite soglia previsto dalle norme in vigore, mentre per il secondo caso al datore di lavoro la quota a carico risulta essere dell'87.05%.

Alle docenti vanno i nostri migliori auguri dopo molti anni trascorsi alle nostre dipendenze e di apprezzata attività.

Si ricorda infine che le prestazioni dei docenti speciali, ossia di educazione musicale e di educazione fisica, non sono sussidiate dal Cantone. Non riteniamo però di rinunciare a queste prestazioni.

227 Biblioteca

La voce affitto locale biblioteca (227.316.00) viene calcolata fino al 31 marzo 2015.

228 Commissione Culturale

Il Municipio ha sempre dato particolare importanza alle attività culturali, tanto da lasciare ampio e meritato spazio alla locale Commissione culturale. Nonostante l'interruzione del versamento dei fondi da parte della NCKM, si conferma il sostegno finanziario del Comune per un ammontare di CHF 15'000.- che sarà da suddividere nelle varie manifestazioni.

229 Attività sportive

229.319.01 Contributo Bissone per piscina

229.434.00 Tessere piscina Bissone

Anche per il prossimo anno il Comune di Bissone manterrà presumibilmente a CHF. 6'000.- la partecipazione del nostro Comune per l'utilizzo della piscina comunale, alle medesime tariffe applicate ai residenti di Bissone. Di conseguenza anche il nostro il Municipio ha deciso di mantenere la tassa di CHF 10.- (rispettivamente CHF 5.- per i bambini) al momento del rilascio della tessera di riconoscimento per i domiciliati di Arogno.

SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE

332 Previdenza sociale

332.01.01 Mercede

Questa posta ,destinata alle mercedi dei rappresentanti e dei curatori, è difficile da quantificare: come negli scorsi anni ci si basa quindi sugli ultimi dati in nostro possesso.

332.361.00 Partecipazione comunale costi AM/PC/AVS/AI

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 2012). La quota di partecipazione per il nostro Comune in base all'IFF (indice di forza finanziaria) che per il nostro Comune è fissato per 2015-2016 a 71.99 punti.

332.361.01 Contributo anziani ospiti d'istituti

Il contributo cantonale per gli ospiti d'istituti è stato calcolato sulla base dell'ultimo gettito accertato (2012) e in base alle giornate di presenza (importo giornaliero x ospiti x giorni).

332.361.04 Provvedimenti di protezione LFam

Anche per questo anno 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.

332.361.05 Contributo aiuti agli investimenti Tusculum

È 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).

332.365.00 Contributi per il SACD

Il contributo per i servizi cure a domicilio (SACD) è stato calcolato con le indicazioni della circolare dell'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio emanata lo scorso 9 ottobre, così come quello per i servizi d'appoggio (332.365.01) e Mantenimento anziani a domicilio (332.366.01), per quest'ultima voce si registra un aumento dei costi a nostro carico.

332.366.02 Contributo alle persone in difficoltà

L'importo viene mantenuto invariato. 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 farne 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****440.301... Stipendi**

Sono stati adeguati secondo ROD gli stipendi degli operai.

440.301.02 Stipendi operai avventizi

È stata adeguata la cifra per le assunzioni a titolo ausiliario, che vengono effettuate nel periodo estivo (studenti) o in caso di eventi particolari.

440.301.04 Indennità servizio civile

La voce relativa all'indennità del servizio civile è stata leggermente corretta al ribasso. I civilisti sono di difficile reperibilità e nel futuro si pensa di poterne assumere (previa disponibilità) uno all'anno.

440.314.01 Servizio calla neve e sale

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.

440.314.00 Manutenzione strade e aree pubbliche:

Prevediamo di mantenere inalterata la posta riguardante la manutenzione delle strade e delle aree pubbliche. Questa voce contempla infatti unicamente le manutenzioni ordinarie (o eventi straordinari imprevedibili), ritenuto che per lavori di manutenzione straordinaria si farà capo alla voce investimenti. Eventi straordinari (come le alluvioni) non sono contemplate a preventivo e saranno giustificati nel caso si dovessero presentare.

442 Stabili comunali amministrativi**442.301.00 Personale di pulizia**

Nel corso del 2015 è stata assunta, quale ausiliaria di pulizia a tempo parziale, la signora Monica Sandrinelli. La percentuale d'impiego è inferiore a quella della precedente impiegata, in quanto si occupa unicamente delle pulizie delle scuole; di conseguenza una minore spesa allibrata a questa voce.

442.314.00 Manutenzione stabili comunali

Mantenuta inalterata la cifra interessante la manutenzione degli stabili comunali, ritenuto che per interventi più importanti si provvederà ad allestire specifici messaggi.

442.436.04 Reddito da pannelli solari

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.

442.434.00 locazione stabile ex Posta

In questa voce viene inserita l'ammontare della pigione annua pagata dall'inquilino presso lo stabile ex Posta, acquistato dal nostro Comune lo scorso giugno 2015.

443 Infrastrutture campo sportivo

Cifra leggermente aumentata in rapporto all'anno precedente.

La costruzione del nuovo spogliatoio è terminata, mancano alcuni accessori e ritocchi di poco conto, e che rientrano comunque nella relativa voce d'investimento.

La struttura viene utilizzata dalle diverse squadre di calcio attive nella zona. In particolare l'uso è concesso all'AS Arogno, come da contratto in essere.

445 Raccolta ed eliminazione rifiuti

Per il 2016 non sono da prevedere grossi mutamenti rispetto al 2015. Si ricorda inoltre che le cifre presentate in questo capitolo sono al netto dell'IVA.

445.301.00 Stipendio sorvegliante

Nel 2015 il Municipio ha affidato mandato esterno al signor Ferrari Dany, quale persona indipendente, per la gestione della piazza raccolta rifiuti. Nel servizio è compreso il controllo durante i giorni di raccolta dei rifiuti ingombranti, ed il controllo durante i fine settimana del centro di raccolta.

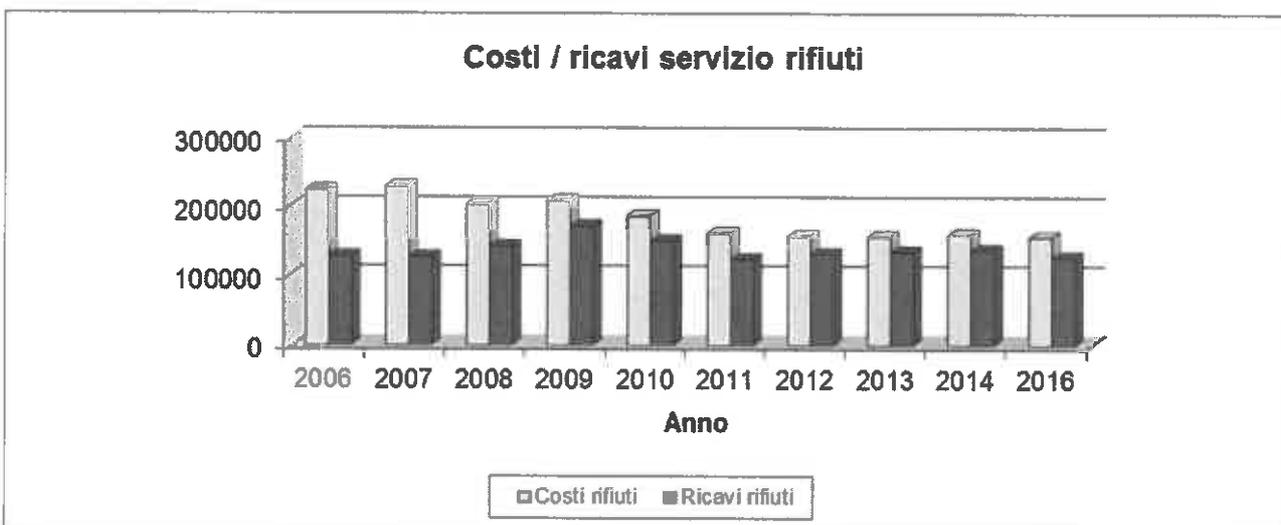
L'importo pattuito per questo compito è fissato a fr. 7'000.- annui (Iva esclusa).

445.313.00 Acquisto sacchi rifiuti

Come prassi, 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.

Nel mese di settembre si è resa necessaria la comanda per la fornitura dei sacchi ufficiali.

Il grado di copertura dei costi risulta dell'82% circa, pertanto più che positivo.



446 Depurazione acque

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

Non vi sono marcate variazioni rispetto al 2015. Da segnalare che a partire dal 1.1.2016 entreranno in vigore le modifiche della legislazione federale sulla protezione delle acque (LPac e OPac) aventi lo scopo di ridurre i quantitativi di microinquinanti organici rigettati nei ricettori, che con le attuali tecniche di trattamento delle acque sono solo in minima parte trattenuti negli impianti di depurazione (Ida). In particolare verrà introdotta una nuova tassa microinquinanti, che verrà inclusa nelle spese di gestione del Consorzio e suddivisa tra i Comuni utilizzando la normale chiave di riparto per le spese di esercizio. L'importo prelevato sarà di (al massimo) fr. 9.- per abitante permanentemente allacciato ad un IDA. Il prelievo della tassa termina al momento della messa in servizio del trattamento per microinquinanti o al più tardi entro il 2040.

447 Protezione dell'ambiente

447.318.00 Progetto d'interconnessione: anche per il 2016 continua il progetto d'interconnessione, finanziato da vari enti cantonali e federali e di cui il nostro Comune figura promotore.

I costi a carico del Comune sono comunque limitati e calcolati in ca. Fr. 5'000.–.

In particolare vi alleghiamo la tabella allestita dallo studio Trifolium, per i dettagli relativi alla previsione finanziaria 2016 e gli interventi previsti.

448 Cimitero

Non ci sono osservazioni particolari da formulare. Rimane il fatto che nei prossimi mesi ci si dovrà chinare nuovamente sulla tematica della creazione di nuovi spazi.

449 Approvvigionamento idrico

Anche per il 2016 il Comune sarà tenuto a coprire il disavanzo gestionale dell'Azienda acqua potabile, che sostanzialmente non si discosta di molto dal 2015.

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.

550.330.00 abbandoni e condoni imposte

L'importo è stato adattato al ribasso, in considerazione anche degli abbandoni registrati negli anni passati.

550.400.02 imposte alla fonte:

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

550.444.00 contributo di livellamento

Si prospetta una lieve diminuzione del contributo di livellamento, determinato dall'aumento dell'indice di forza finanziaria del nostro Comune (IFF). 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.

550.444.01 contributo localizzazione geografica

Tra le misure di risparmio previste nel preventivo cantonale, il paventato aumento del 10% del contributo di localizzazione geografica, è stato invece plafonato. Ciò significa che il contributo a nostro favore dovrebbe rimanere invariato per il 2016.

551 Partecipazione alle entrate del Cantone

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

552 Interessi e redditi di beni patrimoniali

Si prevede una rilevante diminuzione degli interessi passivi, ciò a seguito del rinnovo del prestito fisso di CHF 2'500'000.- con un tasso dello 0.70% (per 6 anni) al posto del precedente tasso del 3.30%, grazie alle condizioni di mercato favorevole. Il prestito è stato rinnovato fino al 2021. Si riduce così il tasso medio applicato all'ammontare dell'importo debiti presso l'Istituto di credito all'1.17%.

555 Ammortamenti

Allestiti sulla base dei parametri delle aliquote applicabili ai sensi dell'art. 12 Rgfc, si rimanda alle allegate tabelle.

L'ammortamento medio dei beni amministrativi ammonta al **10%**, come previsto dal citato articolo che recita " *il totale degli ammortamenti non può essere inferiore al 10% della sostanza ammortizzabile registrata a bilancio al 31 dicembre dell'anno precedente*", con l'aggiunta di alcuni ammortamenti supplementari per:

Restauro Oratorio Valmara
 Restauro oratorio San Vitale
 Restauro tetto oratorio S. Michele
 Tetti capanne esploratori
 Misurazione MU 93
 Piano moderazione traffico
 Concorso progettazione nucleo
 Studio riserva forestale Sighignola

Gli investimenti effettuati negli ultimi anni caricano notevolmente la gestione corrente attraverso gli ammortamenti amministrativi.

Gli ammortamenti della categoria generale risultano CHF 408'800.00. Per le fognature invece, considerato che l'emissione dei contributi di costruzione negli anni precedenti ha permesso l'abbattimento della sostanza ammortizzabile, permettendo quindi una diminuzione concreta sugli ammortamenti che vedono come detto, una diminuzione degli ammortamenti in canalizzazione da CHF102'400.- (nel 2015) a CHF 26'500.-.

558 Indennità concessione privata

Son state inserite le cifre come per il preventivo 2015.

558.410.00

Tributo uso reti di distribuzione elettricità

Richiamata la decisione del Consiglio di Stato, concernente la tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso del demanio pubblico, (stabilita sulla base delle superfici stradali di proprietà del Comune – m2 64'277), per il 2016 è fissata a fr. 51'422.- , ovvero Fr. 0.80/mq.

559 Turismo

Nulla in particolare da segnalare.

560 Promovimento economico

Nulla in particolare da segnalare.

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 2016 sono il risanamento completo dell'illuminazione pubblica sull'intero comprensorio di Arogno, le opere di PGS e PGA per la nuova casa anziani, la moderazione del traffico sulla strada cantonale e la sistemazione del sentiero escursionistico verso il Sighignola.

A questi si aggiungono le opere previste dal PCAI, che saranno a carico dell'Azienda Acqua potabile.

L'onere netto per investimenti ammonta a CHF 788'200.- cifra che conferma la volontà politica di realizzare opere importanti per la nostra comunità.

L'autofinanziamento ammonta a CHF 190'580.- questo significa che per la differenza attingeremo alla liquidità disponibile, rispettivamente a finanziamenti esterni.

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.

La formulazione del nuovo art. 162a cpv. 1 LOC richiama anche le norma 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 non è solo quella di assicurare pareggio della gestione corrente per coprire eventuali disavanzi d'esercizio determinati da cause imprevedibili, ma assume anche quella di una riserva generale e di prefinanziamento in modo da assicurare l'organizzazione della liquidità per il finanziamento delle spese di gestione corrente, senza dover dipendere da capitale dei terzi. Si richiama l'art. 169 cpv.2 LOC:

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 31.12.2014: Fr. 1'484'231.47.

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 2016. 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 30.09.2015.

Elementi di valutazione oggettiva

Il gettito complessivo dell'imposta cantonale accertato per il 2012 è stato stabilito in CHF 2'472'318.-; nell'importo è compreso il contributo di livellamento di CHF 762'210.- oltre alle imposte alla fonte per CHF 136'408.- e alle imposte comunali per le persone giuridiche di CHF. 48'701.-.

Gettito imposta cantonale accertato per il nostro Comune:

(comprensivo del contributo di livellamento e imposta alla fonte):

2012 fr. 2'472'318.-
 2011 fr. 2'470'386.-
 2010 fr. 2'290'459.-
 2009 fr. 2'372'988.-
 2008 fr. 2'182'927.-

CALCOLO MOLTIPLICATORE ARITMETICO 2016		
Fabbisogno preventivo	2016	1'942'220.00
Gettito cantonale base (PF+PG)2012	PF	1'525'395.00
	PG	48'701.00
Gettito imposta personale		30'000.00
Gettito imposta imm. Comunale		100'000.00
Gettito cantonale base		<u>1'704'556.00</u>
Fabbisogno preventivo 2016o		1'942'220.00
./. Gettito imposta personale 2015		30'000.00
./. Gettito imposta immobiliare 2015		100'000.00
Fabbisogno ordinario epurato		<u>1'812'220.00</u>
Calcolo moltiplicatore aritmetico		
Fabbisogno preventivo netto	1'812'220.00 %	<u>106.31 %</u>
Gettito cantonale base	1'704'556.00	

CONCLUSIONI

Elementi di valutazione soggettiva

Il preventivo 2016 prevede un disavanzo certamente ancora sopportabile dal capitale proprio.

Sulla scorta delle informazioni contenute nel presente messaggio, il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2016 al **95%** dell'imposta cantonale base.

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

d e c i d e r e :

1. è approvato il Preventivo della gestione corrente per l'anno 2016 del Comune di Arogno;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno, pari a CHF 1'942'220.00 a mezzo dell'imposta comunale;
3. il moltiplicatore d'imposta del Comune di Arogno valido per l'anno 2016 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

