



COMUNE DI AROGNO

CONFEDERAZIONE SVIZZERA – CANTON TICINO

PREVENTIVO

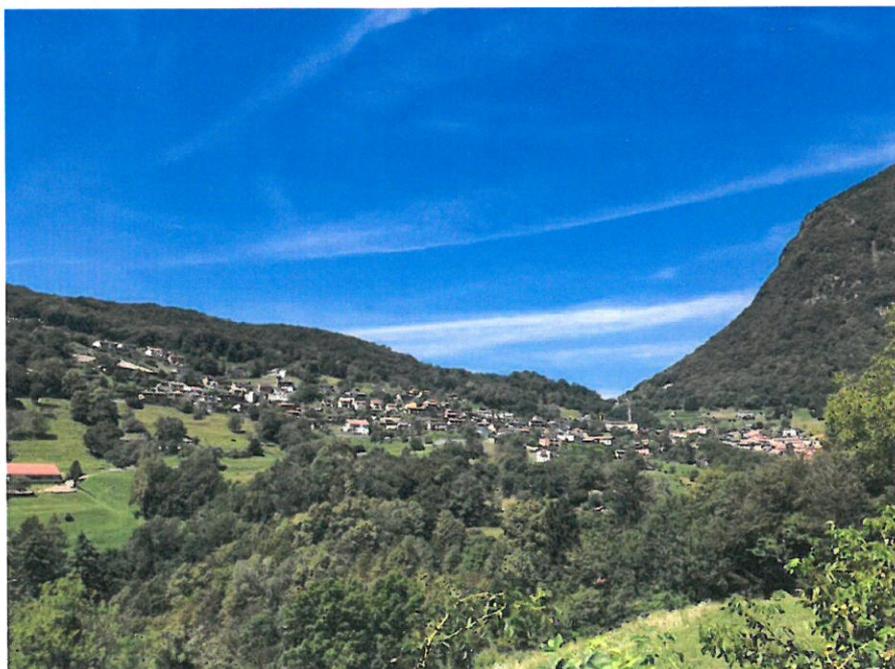


Foto: F. Pontiggia, Arogno

2017

Arogno, 26 ottobre 2016
Ris. Mun. 26.10.2016, n. 546



COMUNE DI AROGNO

Arogno, 26 ottobre 2016/iw
Ris. Mun. 26.10.2016, no. 546

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 11/2016 CONCERNENTE IL PREVENTIVO DEL COMUNE PER L'ANNO

2017

Signor 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 2017 dell'amministrazione comunale.

Premessa

Dal profilo politico il preventivo 2017 risulta essere il primo documento della legislatura 2016-2020.

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

Anno	Preventivo	Consuntivo
2017	-199'130.00	?
2016	-244'720.00	Non ancora chiuso
2015	-288'069.00	-317'955.15
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 risulta essere un disavanzo di CHF – 199'130.00.

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 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, 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.

Possiamo affermare che il Comune Ticinese si trova in una condizione di autonomia controllata vincolata!

Gli aspetti finanziari del preventivo 2017

Per l'allestimento di questo preventivo abbiamo tenuto conto in primis, delle indicazioni fornite dal Consiglio di Stato inerenti il riversamento di alcuni oneri ed adeguamenti nell'ambito della manovra di risanamento delle finanze cantonali.

I punti principali che andranno a toccare i Comuni ticinesi sono i seguenti:

- ☹ La soppressione del riversamento ai Comuni della tassa sugli utili immobiliari (TUI);
- ☹ Aumento della partecipazione dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali – secondo il Decreto legislativo del 20.9.2016*;
- ☺ Il contenimento della spesa nell'ambito dei contratti di prestazione con le case per anziani e con i servizi di assistenza e cure a domicilio;
- ☺ Adeguamento delle stime ufficiali (+17%) con conseguente aumento del gettito di imposta;
- ☺ L'aumento della tassa metrica della LA-LAEL;
- ☺ Il mantenimento del contributo relativo alla "localizzazione geografica",

*il Gran Consiglio tenuto conto dei "benefici" indotti dalla manovra sui Comuni, ha di conseguenza confermato l'aumento della partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali.

Nella circolare SEL (Sezione Enti Locali) del 26 aprile u.s. indirizzata a tutti i Municipi del Cantone, si legge *"Il Governo si è posto l'obiettivo di condurre una manovra finanziariamente neutra per i Comuni nel suo complesso. Tale intento sarà garantito addebitando ai Comuni un contributo a compensazione dei benefici derivanti a questi ultimi dall'applicazione di altre misure previste dalla manovra (maggiori entrate e minori oneri) che avranno effetto progressivamente a partire dal 1. Gennaio 2017."*

Con il progetto cantonale "Ticino 2020", si prevede finalmente, almeno nelle intenzioni, 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 2017 conferma anche per la presente legislatura, la volontà di mantenere i servizi fin qui offerti ed ampliati negli ultimi anni, tenuto conto di alcune importanti novità che andremo ad elencare nei singoli rami.

Valutazione gettito 2017

La valutazione del gettito per l'anno 2017, con l'applicazione di un moltiplicatore politico del 95%, è così ripartita:

Imposte sul reddito e sulla sostanza (PF)	Fr. 1'558'000.-
Imposta personale	Fr. 30'000.-
Imposta sugli utili e capitale (PG)	Fr. 49'400.-
Imposta immobiliare	Fr. 117'000.-
Totale	Fr. 1'754'400.-

Il gettito viene sempre valutato facendo capo ai dati più aggiornati in possesso dell'amministrazione comunale - nella fattispecie al 12.10.2016 - i risultati sono frutto di calcoli effettuati sulla base delle tassazioni già emesse e ancora da emettere, dal 2012 al 2015.

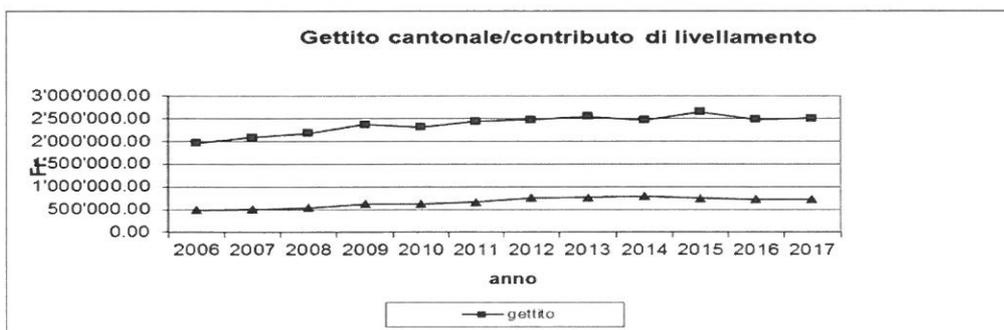
Come noto, il nostro Comune beneficia del contributo di livellamento della potenzialità fiscale secondo la legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI).

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 (per il 2017=80%).

A preventivo è stata quindi inserita la cifra di CHF 730'000.-, calcolata e stimata come indicato dalla relativa legge.

Come desumibile dalla tabella riepilogativa e dal grafico che di seguito riproduciamo, negli ultimi anni vi è stato un aumento del gettito d'imposta cantonale riferito al nostro Comune.



Anno	Gettito accertato	livellamento
2007	2'090'860.00	540'729.00
2008	2'182'927.00	624'895.00
2009	2'372'988.00	620'606.00
2010	2'314'153.00	667'516.00
2011	2'440'975.70	753'569.00
2012	2'472'318.00	762'210.00
2013	2'543'281.00	787'893.00

L'evoluzione

La Sezione degli Enti Locali, nel luglio 2016, 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 2016 permette di stimare l'evoluzione del gettito a partire dall'ultimo accertamento (2013). Per quanto concerne l'aumento del PIL previsto per il 2016 abbiamo tenuto conto di quanto indicato ossia un incremento dello 1.7%.

I segnali di una ripresa dell'economia a livello globale non sono ancora sufficientemente tangibili per poter lasciar spazio all'ottimismo. In queste condizioni sono 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.

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

AMMINISTRAZIONE GENERALE

110 Potere legislativo ed esecutivo

110.310.00 Materiale di voto ed imbustamento

La variazione dei costi è conseguente all'assegnazione del mandato di servizio relativo all'imbustamento del materiale di voto, alla ditta Quickly di Stabio.

111 Amministrazione generale

111.301.04 Stipendio apprendista

Joshua Firpo ha terminato il suo apprendistato al 31.08.2016, ottenendo il diploma quale impiegato di commercio.

Da settembre il Municipio ha assunto una nuova apprendista di commercio, la ragazza Samantha Danesi, lo stipendio è stato adeguato come da norme contrattuali vigenti – 1° anno.

111.301.01 Stipendio impiegato amministrativo

A luglio 2017 Carlo Cairoli, impiegato amministrativo, beneficerà di una gratifica per anzianità di servizio (15° anno), che corrisponde secondo l'art. 39 ROD allo stipendio di un intero mese.

Al signor Cairoli vanno i nostri migliori auguri per il significativo traguardo professionale raggiunto.

111.301.03 Stipendio impiegato 50%

Con effetto 30.09.2016, la signora Bagutti Sabrina, contabile al 50%, ha rassegnato le sue dimissioni.

Il Municipio ha deciso quindi di procedere ad una riorganizzazione funzionale interna, pubblicando un concorso per l'assunzione di un impiegato amministrativo al 50%, riaffidando le mansioni di contabile alla Segretaria comunale.

Il costo inserito in questa voce risulta inferiore poiché le candidature, al momento sono ancora al vaglio dell'esecutivo, non possiamo stabilire quindi a partire da quando potrà essere operativo/a il nuovo/a impiegato, che avrà mansioni più generiche.

111.301.05 Stipendio ausiliari/supplenze

In questa voce è stata inserito un importo relativo agli eventuali ausiliari o supplenze che potrebbero essere necessari o di supporto all'amministrazione comunale.

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 per la gestione dei verbali di Municipio, fornito dalla Metasolution (CHF 1'200.-). Inoltre sono da tenere in considerazione piccoli interventi di manutenzione all'impianto informatico.

111.311.00 Acquisto mobili e macchine d'ufficio

Si prevede l'acquisto di mobili aggiuntivo per l'ufficio tecnico e per l'archivio.

111.318.09 Aggiornamento sito internet

Si prevede un aggiornamento grafico del nostro sito internet.

111.318.13 Consulenze amministrative

Aumentata la cifra relativa alle consulenze amministrative e/o legali esterne.

111.361.01 Partecipazione alle spese "Ticino 2020"

E' stata inserita una nuova partecipazione comunale alle spese del progetto di riordino dei flussi, dei compiti e delle competenze cantonali denominato Ticino 2020, che per l'anno 2017 verrà richiesto un esborso di Fr. 1.50 per abitante.

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 ci sono particolari osservazioni riguardanti le altre voci.

115 Sicurezza pubblica

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 Servizio Polizia intercomunale

L'onere di servizio è stato calcolato secondo convenzione stipulata con la città di Mendrisio nel 2015.

I contributi sostitutivi per i rifugi della protezione civile (**115.383.00 e 115.430.00**), non vengono più riscossi dal Comune ma sono incassati direttamente dall'Ufficio protezione civile del Mendrisiotto.

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 come avvenuto nel 2016 la riduzione dei contributi cantonali versati ai Comuni, viene mantenuta anche per il 2017. Nella fattispecie significa che ogni sezione perderà CHF 10'000.- di contributi, per Arogno vi sarà un minor introito di CHF 40'000.-, (3 sezioni SE + 1 sezione SI).

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

220 Scuola d'infanzia – 1 sezione

Anche per l'anno scolastico 2016/2017, la nostra scuola dell'infanzia può contare una sola sezione. Una docente con nomina al 50% sta beneficiando di un congedo non pagato, è stata pertanto incaricata in sua sostituzione la docente che si occupava della supplenza al 50%. Risultano pertanto occupate con un rapporto d'impiego al 50% ciascuna.

Il minor costo del supplente, indicato alla voce **220.302.06**, deriva per le motivazioni indicate sopra.

221 Scuola elementare – 3 sezioni

L'esecutivo ha sempre sottolineato l'importanza di questo dicastero.

Il nostro Istituto scolastico può contare infatti su figure competenti che vantano anni di esperienza nell'insegnamento.

Stipendi: le voci di preventivo riportano l'attuale situazione secondo l'ordinamento scolastico 2016-2017, con due docenti titolari al 100% una al 50% e tre incarichi al 50%.

Sezione	Docenti titolari
1 e 2 elementare	Ma. Micol Bezzola (incarico 50%) Ma. Moira Schupbach Tami (incarico 50%)
3 elementare	Ma. Daniela Jeanmaire-dit-Quartier (nomina 100%)
4 e 5 elementare	Ma. Pamela Tami Fontana (nomina 100%)
Scuola dell'infanzia	Ma. Mikaela Marengi Sia (nomina 50%) Ma. Francesca Driutti (incarico 50%)

221.303.00 contributi AVS/AD:

in questo conto è stata caricata la seconda rata di CHF 60'000.-, concernente il 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 avvenuto nel 2015 di due docenti di SE.

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%.

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

221.317.03 attività invernale fuori sede

A partire dall'anno scolastico 2016/2017 è stata tolta la voce relativa alle attività invernali fuori sede, aumentando per contro di CHF 1'000.- la voce relativa alla settimana verde.

220.461.00 e 221.461.00 contributo cantonale:

La scelta del Cantone di diminuire di Fr. 10'000.- il sussidio per sezione di SE e SI, viene mantenuta anche per il 2017.

227 Biblioteca

La voce 227.310.00 è stata diminuita, con le nuove tecnologie si registra infatti una minore richiesta di video e DVD da parte degli utenti della biblioteca, di conseguenza si avrà un minor costo.

228 Commissione Culturale

L'esecutivo reputa importante investire nelle manifestazioni di interesse culturale ed a favore della collettività. Si conferma anche per il 2017 il sostegno finanziario del Comune per un ammontare di CHF 15'000.- che sarà suddiviso nelle varie manifestazioni. Il programma 2017 è come sempre allestito dalla specifica Commissione.

229 Attività sportive**229.319.01 Contributo Bissone per piscina****229.434.00 Tessere piscina Bissone**

Anche per il prossimo anno il nostro Comune intende aderire all'eventuale proposta di Bissone, per l'utilizzo della piscina comunale, alle medesime tariffe d'entrata applicate ai loro residenti.

230 Tempo libero**230.365.01 Contributo società ricreative**

Per il 2017 è stato ridotto al 40% (2016: 50%) il contributo sul costo del noleggio capannone, a favore delle Società ricreative che utilizzano tale infrastruttura nell'ambito delle loro manifestazioni annuali.

SALUTE PUBBLICA E PREVIDENZA SOCIALE**332 Previdenza sociale**

Sono imposte dal Cantone le successive uscite – alcune oggetto di una valutazione ed altre di calcoli su parametri forniti dal Dipartimento competente:

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 2013). La quota di partecipazione è dell'8.5% per il nostro Comune, calcolato in base all'IFF (indice di forza finanziaria) che per il biennio 2016-2017 è di 70.77 punti.

332.361.01 Contributo anziani ospiti d'istituti

Il contributo cantonale per gli ospiti d'istituti viene calcolato sulla base dell'ultimo gettito accertato (2013) ed in base alle giornate di presenza (importo giornaliero x ospiti x giorni).

332.361.04 Provvedimenti di protezione LFam

Anche per quest' anno la cifra nella misura del 50%, verrà destinata quale contributo all' Associazione famiglie diurne che organizza la mensa per gli allievi di Arogno; servizio introdotto da diversi anni e che riscuote sempre un buon numero di frequenze giornaliere da parte dei bambini della Scuola dell'infanzia e di Scuola elementare.

Il restante 50% è da versare al Cantone.

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.

332.361.05 Contributo aiuti agli investimenti Tusculum

Nell'ambito della convenzione in essere con la Fondazione Tusculum, è stato previsto da quest'ultima, l'aumento a Fr. 9.- del contributo per giornata di presenza degli ospiti domiciliati ad Arogno e degenti presso la casa anziani.

Il contributo serve per finanziare l'investimento per la nuova struttura.

COSTRUZIONI E PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

440 Strade e aree pubbliche

440.301.04 Indennità servizio civile

Anche per il 2017 si prevede di assumere almeno un civilista, che potrà essere dato in appoggio sia alla nostra squadra esterna, che affidato in appoggio agli agricoltori coinvolti nel progetto di interconnessione Valmara (vedi capitolo 447).

440.314.01 Servizio calla neve e sale

Questa voce è sempre di difficile previsione, dipendendo dalle condizioni meteo.

440.314.00 Manutenzione strade e aree pubbliche:

La posta riguardante la manutenzione delle strade e delle aree pubbliche è aumentata, considerando la media delle cifre spese negli ultimi anni.

Questa voce contempla infatti le manutenzioni ordinarie (o eventi straordinari imprevedibili), ritenuto che per lavori di manutenzione straordinaria si farà capo alla voce investimenti.

Si vuole intervenire su alcune tratte di strade comunali facendo capo ad un credito quadro, ciò al fine di non pesare in modo eccessivo sulla gestione corrente – vedi capitolo investimenti.

440.352.00 Partecipazione Piano Trasporti Mendrisiotto

In questa voce è stata caricata la partecipazione comunale al finanziamento delle opere complessive di interesse regionale, la chiave di riparto a carico dei comuni membri della CRTM, per il nostro Comune ammonta allo 0.80% sull'investimento annuo previsto di Mio 1'248'000.-.

442 Stabili comunali amministrativi**442.314.00 Manutenzione stabili comunali**

Diminuita la cifra interessante la manutenzione degli stabili comunali, ritenuto che per gli interventi 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.

443 Infrastrutture campo sportivo**443.312.00 Consumo acqua e elettricità**

Cifra leggermente aumentata in rapporto all'anno precedente, tenuto conto della posa di una condotta necessaria per l'irrigazione del campo sportivo, la cui erogazione ha una portata maggiore.

445 Raccolta ed eliminazione rifiuti

Per il 2017 non sono previsti grossi mutamenti rispetto al 2016. Si ricorda inoltre che le cifre presentate in questo capitolo sono al netto dell'IVA.

Nelle linee direttive tracciate dall'esecutivo per la presente legislatura, si intende apportare dei correttivi nella gestione dei rifiuti ingombranti, vegetali e piazza raccolta rifiuti – questo al fine di contenere i costi e limitare gli abusi.

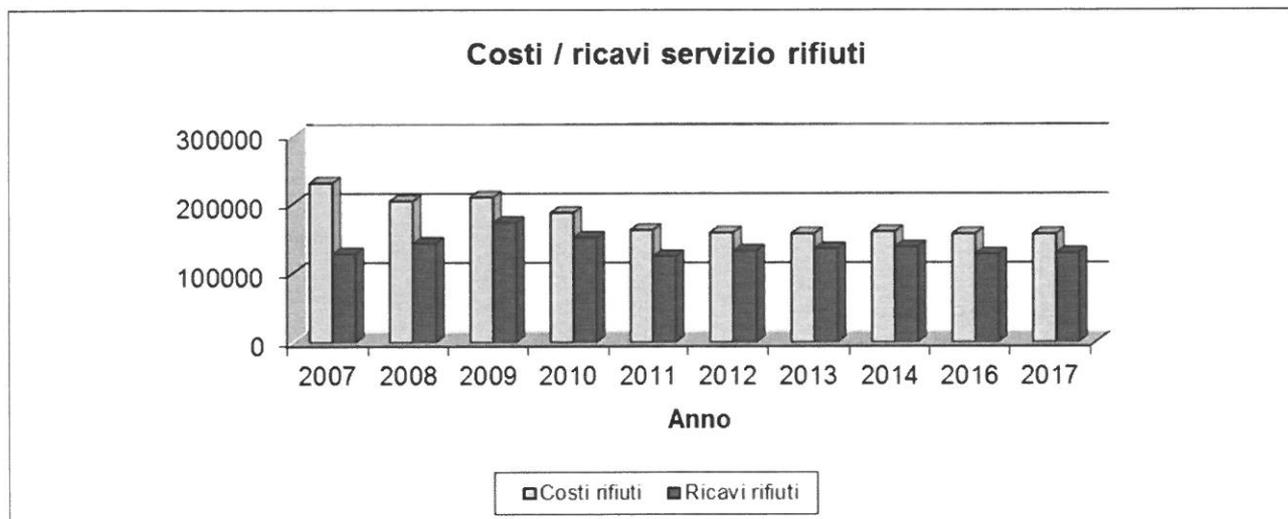
445.301.00 Stipendio sorvegliante

Viene mantenuto anche per il 2017 il contratto ausiliario per la figura del sorvegliante della piazza raccolta rifiuti. Nel servizio è compresa la sorveglianza durante i giorni di raccolta dei rifiuti ingombranti, ed il controllo durante i fine settimana del centro di raccolta.

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, percentuale più che soddisfacente, segno che la cittadinanza si è abituata e si impegna ad una separazione accurata dei rifiuti.



446 Depurazione acque

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

Non vi sono variazioni rispetto all'anno scorso, come segnalato infatti in sede di preventivo 2016, sono entrate 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). È stata introdotta una nuova tassa microinquinanti, 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 2017 il nostro Comune intende promuovere il progetto d'interconnessione Valmara, finanziato in misura importante da vari enti cantonali, federali e di diritto pubblico.

I costi rimanenti a carico del Comune sono limitati e calcolati in ca. Fr. 4'800.--.

In particolare vi alleghiamo la tabella allestita dallo studio Trifolium, per i dettagli relativi alla previsione finanziaria 2017 e gli interventi previsti.

448 Cimitero

Nel prossimo biennio l'esecutivo intende effettuare dei lavori di miglioria e sistemazione dell'area cimiteriale, presentando al Consiglio comunale al momento opportuno, il relativo messaggio, al fine di non caricare i costi alla gestione corrente.

449 Approvvigionamento idrico

Per anni il nostro Comune ha coperto il disavanzo gestionale dell'Azienda acqua potabile, con i correttivi apportati dall'esecutivo nell'ambito del contenimento delle spese dell'Azienda, per l'anno 2017 si presume e si auspica il pareggio dei conti (autofinanziamento) – per le spiegazioni di dettaglio vedi il MM preventivi AAP.

Non viene pertanto caricata la partecipazione comunale al disavanzo AAP.

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.

550.444.00 contributo di livellamento

Si prospetta un lieve aumento del contributo di livellamento, determinato dalla diminuzione 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, la paventata riduzione del contributo di localizzazione geografica per i Comuni recalcitranti ad aggregarsi, non è stata avallata dal Parlamento. Ciò significa che il contributo a nostro favore dovrebbe rimanere invariato anche per il 2017.

551 Partecipazione alle entrate del Cantone

Come indicato nella premessa iniziale del presente messaggio, una modifica governativa che avrà un impatto finanziario negativo per i Comuni ticinesi nel 2017 è la soppressione del riversamento ai Comuni della tassa sugli utili immobiliari (TUI). La cifra è sempre stata difficilmente preventivabile poiché dipendeva dalle transazioni immobiliari effettuate nel Comune (per correttezza d'informazione vi informiamo che l'ultimo dato in nostro possesso risulta dal consuntivo 2015 (circa 19 mila franchi).

552 Interessi e redditi di beni patrimoniali

Grazie alle condizioni di mercato favorevoli ed a seguito del rinnovo di prestiti giunti a scadenza nel 2016, alla diminuzione della linea di credito in conto corrente, si riduce allo 0.84% il tasso medio applicato all'ammontare dell'importo dei debiti presso l'Istituto di credito.

Si ricorda che gli impegni a cui far fronte sono ancora molti, ritenuto che l'amministrazione comunale fa il possibile per tenere a giorno le entrate, come per esempio i sussidi là dove riconosciuti.

555 Ammortamenti

Come indicato nella circolare Sezione degli enti locali di marzo 2016, ed a seguito della modifica dell'art. 158 cpv. 2 della LOC e dell'art. 12 Rgfc che entrerà in vigore a partire dal 1.1.2017, il tasso minimo di ammortamento globale è stato ridotto dal 10% **all'8%**.

Con la diminuzione dell'aliquota minima il nostro Comune, può quindi beneficiare di un minor costo da caricare in gestione corrente, per il dettaglio si rimanda alle allegate tabelle.

Cfr.: Il totale degli ammortamenti non può essere inferiore all'8% della sostanza ammortizzabile registrata a bilancio al 31 dicembre dell'anno precedente,

Questa misura avrà influenza sul risultato d'esercizio ma non sull'autofinanziamento.

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

Alla voce **Partecipazione risanamento finanze cantonali 555.361.00**, è stato inserito il costo indicato dal Dipartimento delle istituzioni e secondo il decreto legislativo del 20.9.2016, quale partecipazione comunale ai compiti cantonali, che risulta attestarsi a Fr. 92'350.- (contro i circa 61'000.- del 2015).

558 Indennità concessione privata

Contributi FER

Con l'introduzione nel 2014 del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (FER) – che prevede lo stanziamento dei fondi per le attività nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico da parte dei Comuni, Arogno beneficia annualmente di ca. 75'000.- franchi, entrate che possono finanziare sia spese di gestione corrente che di investimenti secondo quanto definito dall'art. 8c LEn* (Legge Energia).

La cifra viene poi accantonata a bilancio – analogamente ai finanziamenti speciali – da dove si attingerà in sede di consuntivo per coprire i costi sostenuti per le attività indicate poco sopra.

Per quanto concerne il 2017 si propone di prelevare dal fondo FER – il costo totale generato per il rimborso degli abbonamenti "Arcobaleno" e per i contributi per energie rinnovabili – es. posa pannelli fotovoltaici (secondo ordinanza).

**se il supplemento al prelievo di cui all'art. 8b cpv. 3 è applicato, le attività dei Comuni, debitamente documentate, nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico, in particolare per il risanamento del proprio parco immobiliare e di quello in comproprietà, per la costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico, per interventi sulle proprie infrastrutture, per la costruzione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili, per l'implementazione di reti intelligenti (smartgrid), per incentivi a favore dei privati, delle aziende e degli enti pubblici e in genere per tutti gli altri provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.*

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 2017 il Cantone paventa un aumento del contributo da 0.80/mq a 0.90/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.

Il nuovo esecutivo ha tracciato le linee direttive 2016-2020 comprendenti il piano finanziario.

Gli investimenti più rilevanti previsti per il 2017 sono:

- La moderazione del traffico sulla strada cantonale;
- Sistemazione della rete delle strade comunali (Rovers, Scuole, Vissino);
- Sistemazione e creazione dei posteggi pubblici (Devoggio, sotto casa Comunale, Canova);
- Sistemazione dei parchi giochi;
- Manutenzione e sostituzione della caldaia presso lo stabile scolastico;
- Sistemazione del comparto scuole (rifacimento sottostrutture ed asfaltatura);
- Sostituzione idranti interrati.

A questi si aggiungono le opere di PCAI (piano cantonale approvvigionamento idrico), che sono a carico dell'Azienda Acqua potabile.

Modifiche della Legge organica comunale (LOC)

Con il 1° gennaio 2017, entreranno in vigore alcune modifiche della LOC.

Di particolare interesse per i Comuni sarà l'abrogazione dell'art. 205: infatti a partire dal nuovo anno non sarà più necessario ottenere la ratifica della Sezione Enti Locali per i crediti di investimenti approvati dal legislativo comunale, gli stessi saranno perciò immediatamente impiegabili una volta cresciuta in giudicato la risoluzione di quest'organo. Ne consegue che non ci sarà più l'attuale sistematico controllo delle formalità della decisione e della sopportabilità del credito da parte della SEL. Sarà perciò innanzitutto responsabilità degli organi locali rispettare le norme legali connesse con le decisioni relative ai crediti di investimento.

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: Ammontare del Capitale Proprio al 31.12.2015: Fr. 909'890.32

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*:

Un'altra modifica di LOC che interesserà tutti i Comuni ticinesi a partire dal 1.1.2017 è la seguente:

Eliminazione limite del capitale proprio – art. 169 cpv. 2: Alfine di concedere ai comuni sufficiente margine di sicurezza, è stato abrogato il limite massimo di capitale proprio di cui all'art. sopra indicato.

Art. 169 LOC – Avanzo d'esercizio	Art. 169 LOC – Avanzo d'esercizio
1 L'avanzo d'esercizio deve essere destinato a diminuzione del disavanzo riportato o ad aumento del capitale proprio. 2 L'ammontare del capitale proprio non può superare il gettito d'imposta cantonale base salvo autorizzazione del Consiglio di Stato.	1 Invariato 2 <u>Abrogato</u>

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 con il calcolo aritmetico.

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 12.10.2016.

Elementi di valutazione oggettiva

Il gettito complessivo dell'imposta cantonale accertato per il 2013 è stato stabilito in CHF 2'543'281.- nell'importo è compreso il contributo di livellamento di CHF 787'893.- oltre alle imposte alla fonte per CHF 89'554.- e alle imposte comunali per le persone giuridiche di CHF. 57'275.-.

Gettito imposta cantonale accertato per il nostro Comune:

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

2013	fr. 2'543'281.-
2012	fr. 2'472'318.-
2011	fr. 2'470'386.-
2010	fr. 2'290'459.-
2009	fr. 2'372'988.-

CALCOLO MOLTIPLICATORE ARITMETICO 2017		
Fabbisogno preventivo	2017	1'953'530.00
Gettito cantonale base (PF+PG)2013	PF	1'608'559.00
	PG	57'275.00
Gettito imposta personale		30'000.00
Gettito imposta imm. Comunale		100'000.00
Gettito cantonale base		<u>1'795'834.00</u>
Fabbisogno preventivo 2017o		1'953'530.00
./. Gettito imposta personale 2017		30'000.00
./. Gettito imposta immobiliare 2017		117'000.00
Fabbisogno ordinario epurato		<u>1'806'530.00</u>
Calcolo moltiplicatore aritmetico		
Fabbisogno preventivo netto	1'806'530.00 %	101 %
Gettito cantonale base	1'795'834.00	

CONCLUSIONI

Elementi di valutazione soggettiva

Il preventivo 2017 prevede un disavanzo ancora sopportabile dal capitale proprio.

La volontà del Municipio resta quella di continuamente monitorare le spese correnti, per permetterne il contenimento e consentire così l'aumento dell'autofinanziamento.

Il Municipio preso atto del risultato del calcolo presentato qui sopra e considerato quanto espresso nel presente messaggio, ritiene che esista ancora a corto e a medio termine uno spazio di manovra sufficiente per il mantenimento del moltiplicatore comunale a livello attuale.

Propone pertanto al legislativo di mantenere invariato **al 95% il moltiplicatore d'imposta** per l'anno 2017.

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 (7). Si richiamano le disposizioni per eventuali proposte di modifiche del moltiplicatore.

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

decidere:

1. è approvato il Preventivo della gestione corrente per l'anno 2017 del Comune di Arogno;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno, pari a CHF 1'953'530.00 a mezzo dell'imposta comunale;
3. il moltiplicatore d'imposta del Comune di Arogno valido per l'anno 2017 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



Commissione d'esame: Commissione della gestione