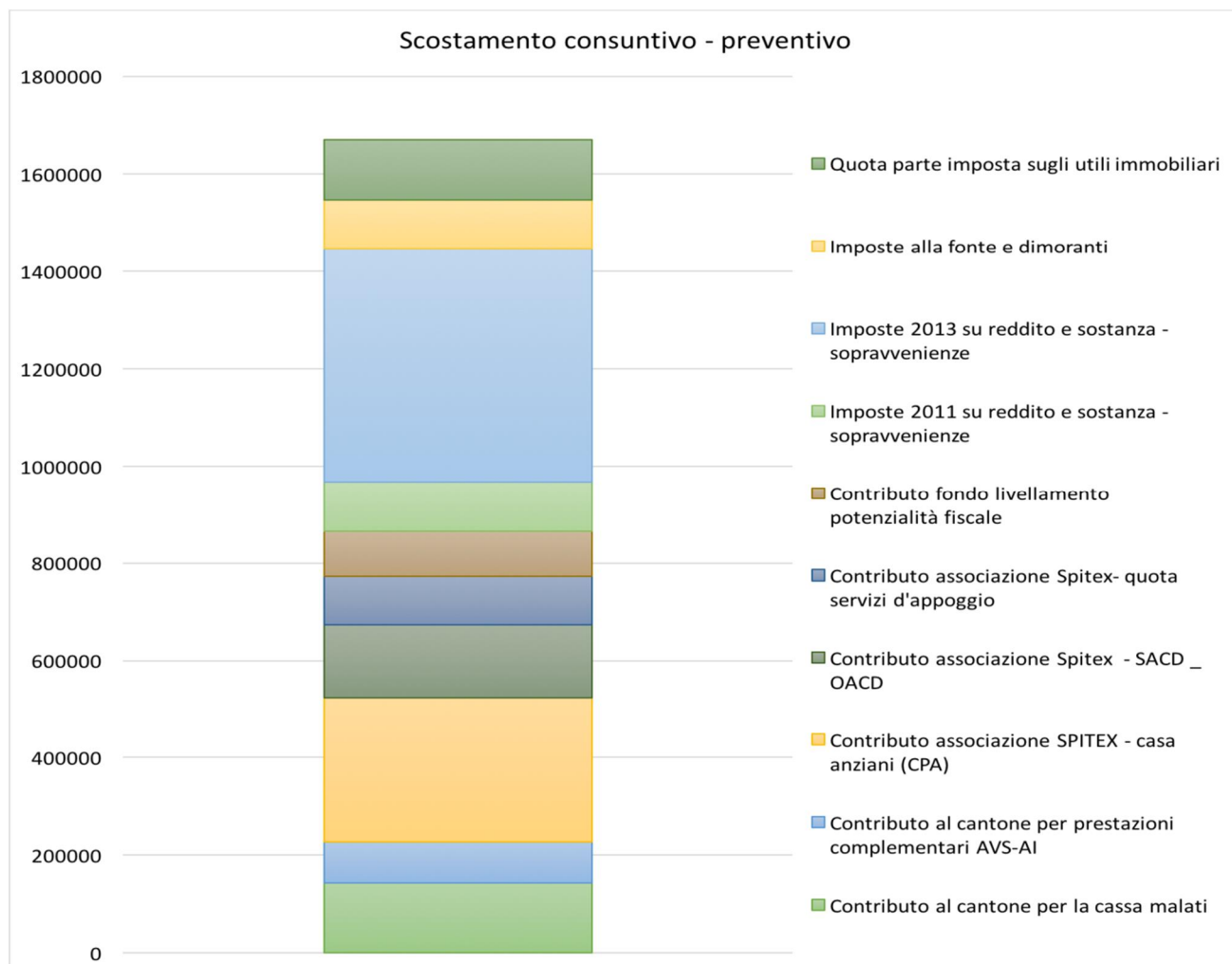


Signor presidente,
Signore e Signori consiglieri,

Il Consuntivo 2016 presenta una situazione sicuramente positiva per le finanze del Comune di Comano in quanto a fronte di perdita prospettata in sede di preventivo a 1'346'687 franchi presenta un avanzo di esercizio che si attesta a 514'538 franchi. Un miglioramento quindi dell'ordine di quasi 1,8 mio che tuttavia non deve trarre in inganno essendo dovuto fondamentalmente a due macro tendenze: sul fronte delle entrate una lunga onda della crescita del gettito fiscale (in particolare grazie alle persone fisiche rispetto alle imposte 2013) e sul fronte delle uscite il venir meno di una distorsione dovuta ad una entrata fiscale straordinaria che, per l'anno 2015, aveva fatto crescere in maniera importante tutta una serie di contributi che il Comune è chiamato a pagare e che quindi aveva indotto a sovrastimarne l'impatto in sede di stesura del preventivo 2016.

In sostanza siamo quindi di fronte ad un consuntivo dove 9 singole voci, tra entrate e uscite, spiegano grossomodo il 90 % di questo scostamento.



Con spirito di piena trasparenza, rimanendo nell'ambito delle previsioni, considerato che al momento della stesura del preventivo 2017 non erano ancora disponibili questi dati, si può dedurre che sul fronte di queste voci di spesa, rispetto a quanto prospettato in un primo momento, vi sarà anche per l'esercizio corrente un miglioramento di circa 0,5 mio di franchi.

Fatta questa doverosa premessa che inquadra la situazione si procede ad un commento generale sugli indicatori principali lasciando ai capitoli successivi le considerazioni puntuali sulle singole voci di spesa.

Andamento delle spese e dei ricavi

A livello di gestione corrente il consuntivo 2016 presenta delle cifre che vanno interpretate con la dovuta attenzione. Epurato dagli effetti straordinari sulle spese dovuti alla crescita dei contributi, e tenuto conto dell'andamento degli ammortamenti, presenta rispetto al consuntivo 2015 una crescita della spesa di circa il 2,5% (o 250'000 franchi) quindi controllata ma in ogni caso non trascurabile. A livello di ricavi, grazie soprattutto alle sopravvenienze di imposta e all'aumento di imposte alla fonte e tassa sull'utile immobiliare (TUI), si è verificata una crescita importante di oltre il 9%, un fattore certamente da salutare in maniera positiva ma che va attentamente ponderato. In effetti circa un quarto di questo andamento è dovuto alle imposte alla fonte (dipendenti in larga misura dall'attività edile) e alla TUI (che dal 2017 non sarà più parzialmente appannaggio dei comuni), quindi ad alto grado di fluttuazione. Per quanto concerne invece il grosso del miglioramento questo è dovuto alle sopravvenienze di imposta (in questo caso sull'anno 2013) che, per loro natura, non sono prevedibili rispettivamente mutano nel tempo.

Realizzazione degli investimenti

Il volume degli investimenti previsti, pari a circa 2 mio di franchi, è stato integralmente realizzato nel corso del 2016. Grazie ai fattori illustrati prima non solo gli investimenti sono stati completamente autofinanziati ma si è generato un avanzo che ha contribuito ad aumentare la liquidità disponibile.

Ammortamenti

Gli ammortamenti amministrativi, che costituiscono la voce di spesa finanziaria principale per il Comune, raggiungono la ragguardevole quota del 10,2% permettendo al Comune di abbattere in tempi brevi la sostanza da ammortizzare. La decisione di mantenere il tasso ad un buon livello, nonostante la legge permetta di abbassarlo, è da ricercarsi soprattutto nella volontà di crearsi il necessario margine di manovra futuro su questo fronte nel caso si dovessero presentare delle situazioni particolarmente delicate.

Indebitamento finanziario / Debito pubblico

L'indebitamento finanziario resta il grosso tallone d'Achille del Comune di Comano. Nonostante il buon andamento del 2016, sotto il profilo sia delle spese sia dei ricavi, l'esposizione verso terzi, e cioè il debito bancario, è cresciuto di un ulteriore milione a 17,5 mio di franchi. Il ritardo in alcuni investimenti così come il risultato d'esercizio positivo hanno per il momento evitato che questo crescesse ulteriormente andando a lambire i 20 mio di franchi. In effetti il risultato totale, che rappresenta l'indicatore per misurare l'andamento del debito finanziario, si attesta a circa 0,6 mio di franchi.

Per completezza di informazione va detto che il debito pubblico, pari ai debiti verso terzi (prevalentemente le banche) cui vanno sottratti i beni patrimoniali, è in leggera diminuzione pur rimanendo ad un livello elevato.

In questo contesto si rende attenti che i beni patrimoniali non sono composti esclusivamente da liquidità ma anche da oggetti non monetizzabili nel breve periodo, come ad esempio lo stabile Raiffeisen, e che quindi non sono necessariamente utilizzabili per ridurre gli impegni. Per questo si ritiene importante concentrarsi particolarmente sulla gestione dell'indebitamento finanziario quale parametro da monitorare, e considerare, con particolare attenzione.

Per il Comune di Comano dovrà essere una priorità dei prossimi 5-6 anni ridurre questo debito in quanto costituisce da un lato una pericolosa spada di Damocle sulla stabilità finanziaria del Comune (in particolare pensando alla situazione eccezionale riguardo ai tassi di interesse) e dall'altro ci confronta a delle criticità a livello di rifinanziamento considerato che alcuni istituti di credito si trovano in una situazione prossima alla sovraesposizione con il nostro Comune.

Capitale proprio

Il capitale proprio costituisce il secondo fattore, insieme agli ammortamenti, per garantire un certo margine di manovra al Comune per far fronte a dei disavanzi di esercizio. Grazie al buon andamento dei conti 2016 si è potuto tornare ad aumentarlo leggermente riportandolo sopra la soglia dei 4,5 mio di franchi, una quota pari a circa il 20% della massa di bilancio.

Gestione corrente

Per l'anno 2016 è stata aggiornata la polizza assicurativa relativa all'indennità perdita di guadagno malattia, vi è un risparmio nei conti 305.00 per ogni centro di costo interessato.

0 È Amministrazione

010.317.00 Spese di rappresentanza, trasferte e pubbliche relazioni

Il sorpasso è dovuto a degli omaggi relativi ad anniversari di alcuni consiglieri, alle spese sostenute per i festeggiamenti organizzati per Lara Gut, e ad alcune spese ancora relative all'inaugurazione della nuova scuola infanzia.

020.301.00 Stipendi

Durante l'anno 2016 è stato necessario assumere a tempo determinato un ausiliario per la cancelleria che supplisse la funzionaria in congedo maternità, il costo del supplente è stato interamente attribuito al centro di costo amministrazione per la natura delle mansioni svolte, mentre il costo dell'incaricata è normalmente suddiviso in misura del 50% sul centro di costo amministrativo e 50% sul centro di costo 100 protezione giuridica. Inoltre dal 1° settembre l'incaricata ha ridotto la percentuale d'impiego è perciò stata assunta una nuova impiegata in misura del 50% il cui stipendio è attribuito al centro di costo amministrativo.

020.310.02 Pubblicazioni ed inserzioni

In relazioni alle mutazioni di personale sopra esposte e al cambiamento del responsabile dell'ufficio tecnico esterno, si è dovuto procedere alla pubblicazione dei concorsi per l'assunzione del personale i cui costi non erano stati preventivati.

020.315.01 Manutenzione elaboratore È assistenza -aggiornamento programmi- gestione internet È posta elettronica

Il maggior costo è dovuto alla realizzazione e messa in opera di un'applicazione per la telefonia mobile che permette l'altro di comunicati in tempo reale con i cittadini che aderiscono al servizio APP Comano.

020.318.10 Revisione annuale contabilità e piano finanziario

Il sorpasso è dovuto all'allestimento del piano finanziario previsto per l'anno 2017.

020.318.20 Consulenze tecniche e giuridiche

Nel conto sono inserito le spese relative alla consulenza in materia di sicurezza, a consulenze puntuali richieste a legali, il sorpasso è dovuto essenzialmente a procedure relative a ricorsi per licenze edilizie e alle spese sostenute per la vertenza relativa alla variante di piano regolatore per la casa anziani.

020.318.21 Studio Progetti opere pubbliche

Al fine di ottimizzare e coordinare al meglio gli interventi di manutenzione delle strade comunali è stato richiesto uno studio di valutazione dello stato delle pavimentazioni stradali.

020.318.54 Servizio gestione imposte CSI

Come già evidenziato nel preventivo 2017, il costo relativo alla riscossione dell'imposta comunale da parte del centro sistemi informativi è stato sopravvalutato.

020.319.02 Spese diverse sinistri

Si tratta delle franchigie pagate alle assicurazioni per la liquidazione dei sinistri annunciati nel corso dell'anno.

090.313.00 Acquisto materiale di pulizia

Con l'apertura della scuola infanzia sono aumentati i costi relativi al materiale di pulizia.

090.352.23 Contributo nuovo ente regionale sviluppo Luganese

Nel 2016 vi è stata la partecipazione straordinaria per l'organizzazione del Musical "Titanic" + a Melide.

1 - Sicurezza pubblica

100.301.08 Mercedes tutori

Trattasi dei conteggi delle mercedi per gli anni 2012-2015 ricevuti e pagati durante l'anno, lo stesso dicasi per i rimborsi spese vive ai curatori (cfr. conto 100.317.06).

100.318.23 Spese geometra aggiornamento catasto

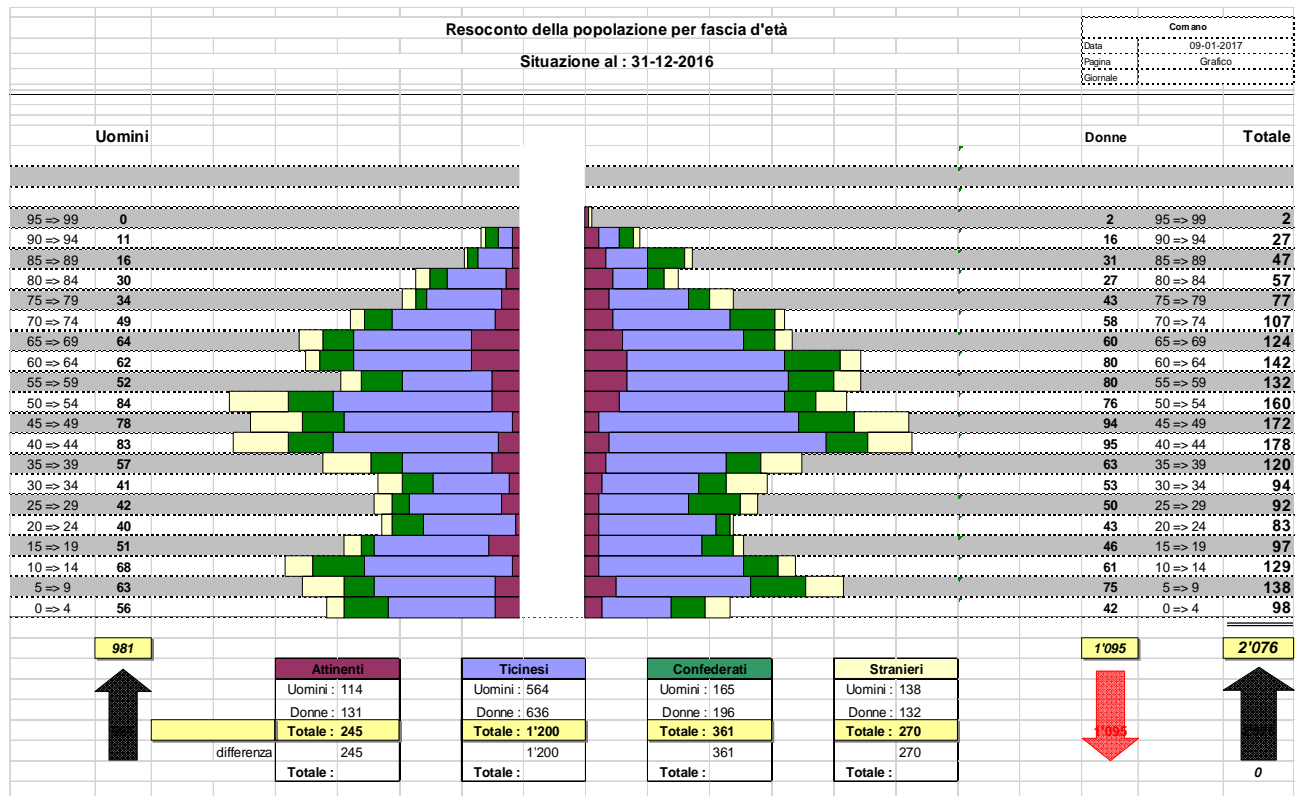
Per l'anno 2016, oltre alla normale fatturazione della tenuta a giorno della misurazione ufficiale dell'anno precedente non vi sono state ulteriori mutazioni, pertanto il costo è inferiore a quanto preventivato.

100.362.04 Quota commissione tutoria regionale

Il costo stimato a preventivo si è rivelato elevato, come pure la stima del conguaglio da ricevere 2015 che ha diminuito ulteriormente il costo totale registrato a consuntivo. La previsione di consuntivo ricevuta assesta il costo per l'anno 2016 a fr. 17'226.15.

Evoluzione della popolazione

Le statistiche, aggiornate al 31 dicembre 2016, riguardanti i dati demografici della popolazione del nostro Comune, fanno registrare un aumento della popolazione, che si attesta a 2076 unità, ossia 16 abitanti in più rispetto alla fine del 2015.



110 Polizia

110.318.01 Spese telefoniche e noleggio impianti

Si tratta del noleggio della fibra ottica che permette il collegamento al server dell'ufficio di polizia ubicato in via Cantonale 42 con lo stabile amministrativo.

110.318.26 Prestazioni società di sorveglianza

Per l'anno 2016 si prevedeva una diminuzione delle prestazioni delle società di sorveglianza, il servizio è stato utilizzato per il periodo di carnevale (ripartizione della spesa al 50% con il Comitato Carnevale) e dal 17 giugno sino al 31 dicembre dell'anno. Il servizio di vigilanza è terminato a dicembre poiché c'è una maggior copertura da parte del corpo di polizia Torre di Redde.

110.352.24 Rimborso spese polizia intercomunale

La quota a nostro carico figura sotto il conto 110.352.24 con un costo pro capite pari a fr. 103.90, sempre nettamente inferiore alla media cantonale (indicativamente fr. 120.-), a preventivo era stato erroneamente utilizzato il conto 110.351.05. Il costo pro-capite è leggermente aumentato in ragione di spese di manutenzione per apparecchi e l'acquisto di una vettura civile a contanti per cui era stata inizialmente previsto un leasing.

140.352.00 Rimborso corpo pompieri Lugano

Il preventivo era stato calcolato sulla base di una nuova proposta di riparto che non è entrata in vigore, pertanto il costo consuntivato è inferiore. Inoltre il costo registrato contempla unicamente l'acconto versato per l'anno 2016 ed il conguaglio 2015, il conguaglio del conguaglio 2016 non è ancora pervenuto.

2 - Educazione

200.310.05 Costi copie, abbonamenti manutenzione fotocopiatrici

Per maggior chiarezza il costo relativo ai noleggi e delle copie è stato separato dal conto 210.310.00.

200.312.00 Consumo energia elettrica

Trattasi del costo dell'energia elettrica sia del vecchio stabile della scuola infanzia che della nuova sede. Nel preventivo 2016 è stato inserito un importo stimato sui primi mesi di esercizio della scuola infanzia, ritenuto che vi era ancora una parte di cantiere in esercizio, il costo è stato pertanto sottostimato. Per il 2017 i costi relativi allo stabile della vecchia scuola infanzia verranno registrati sul centro di costo 090.

200.313.06 Materiale di consumo per manutenzione stabili

È stato aperto un nuovo conto per l'acquisto del materiale necessario al responsabile degli stabili per gli interventi di regolare manutenzione.

200.314.00 Manutenzione Stabili

Si tratta delle spese sostenute per la manutenzione dello stabile della vecchia sede della scuola infanzia ed alcuni interventi relativi alla regolazione degli impianti della nuova scuola infanzia.

200.315.02 Contratti di manutenzione

Si tratta dei contratti per la trasmissione e la ricezione degli allarmi, il contratto di manutenzione dell'ascensore, il contratto di manutenzione dell'impianto di climatizzazione ed il costo dei filtri per l'aria. Il preventivo contemplava anche la valutazione per un abbonamento per la manutenzione delle luci d'emergenza e della videosorveglianza, per quanto riguarda le luci di emergenza si è rinunciato ad un contratto di manutenzione, mentre il contratto per la manutenzione della videosorveglianza è in valutazione. Il contratto di manutenzione dell'impianto di rilevazione incendio è stato stipulato dal 1.1.2017, mentre per quanto riguarda la manutenzione dell'impianto riscaldamento si procederà nel corso dell'anno alla valutazione.

200.318.47 Servizi pasti scuola infanzia

Il preventivo è stato calcolato con la piena frequenza per l'intero periodo scolastico, il consuntivo è inferiore poiché i bambini del primo anno hanno iniziato la frequenza della mensa unicamente da gennaio e alcuni hanno una frequenza parziale della mensa, con una a media di 14 pasti in meno al mese.

200.318.65 supplenze e servizi extra pulizia scuola infanzia

Trattasi di alcune supplenze richieste per malattia del personale incaricato e delle pulizie extra richieste durante i periodi di vacanze scolastiche.

200.427.00 Affitto edifici scuola infanzia

È l'importo dell'affitto richiesto per l'uso dei locali della vecchia scuola infanzia.

200.432.01 Partecipazione spese refezione

Corrisponde all'ammontare della partecipazione alle spese di refezione al netto delle richieste di sussidio.

200.461.01 Sussidio cantonale stipendio docenti

Come specificato nel messaggio relativo al preventivo, non è stata considerata a preventivo la diminuzione dei sussidi cantonali.

210.301.02 Stipendio personale pulizia

A causa di un errore a preventivo è stato riportato erroneamente l'importo di fr. 4000 invece di fr. 11'200, vi è comunque un leggero sorpasso dovuto alla pulizia estiva presso le scuole a Tavesio.

210.302.02 Indennità monitori corso nuoto e pattinaggio

Il corso di nuoto ha avuto una sezione in meno rispetto all'anno scolastico precedente.

210.302.05 Stipendio docente educazione musicale

Con l'anno scolastico 2016-2017 vi è stato il cambiamento del docente di educazione musicale che ha una percentuale lavorativa complessiva maggiore del precedente pertanto il costo risulta superiore. Di riflesso vi è anche un maggior recupero sul conto 210.436.10.

210.309.00 Spese perfezionamento

I corsi di formazione previsti sono stati effettuati solo in parte poiché con i nuovi piani di studio verrà fatta un'istruzione puntuale da parte dell'ispettore e del direttore degli istituti scolastici, i corsi pertanto sono stati posticipati al prossimo anno scolastico.

210.310.00 Acquisto materiale e stampati

Il preventivo integrava il costo del materiale didattico, di cancelleria e i costi dei noleggi delle fotocopiatrici, il costo relativo ai noleggi e copie è stato separato sul conto 210.310.05.

210.311.03 Acquisto attrezzature

Sono stati acquistati nuovi tavoli e panche per la scuola elementare ed i leggi per educazione musicale.

210.312.00 Consumo energia elettrica

Gli anni passati ricevevamo tre acconti ed un conguaglio durante l'anno, mentre l'ultimo acconto normalmente emesso durante l'anno è stato emesso nell'anno 2017, lo stesso dicasi per il consumo gas 210.312.01.

210.312.05 Consumo olio per riscaldamento Tavesio

È stato effettuato un unico rifornimento anziché due, il secondo rifornimento è stato effettuato nel 2017.

210.314.14 Manutenzione stabile Tavesio

Sono stati effettuati interventi di manutenzione a causa di un'infiltrazione d'acqua nel corridoio e puntuali manutenzioni alle tapparelle.

210.314.15 Manutenzione impianto riscaldamento Tavesio

Il sorpasso è dovuto al fatto che si è resa necessaria una manutenzione straordinaria dovuta ad un guasto del bruciatore.

210.315.05 Manutenzione attrezzature

Si è dovuto procedere oltre alla revisione biennale delle attrezzature della palestra della scuola elementare alla sostituzione di alcuni attrezzi e questo ha causato il superamento del preventivo.

210.317.01 uscite di studio - 210.317.02 Scuola verde - 210.317.03 corso nuoto e pattinaggio - 210.317.04 scuola bianca

In generale vi è una diminuzione dei costi legata ad un miglior coordinamento delle attività, una maggiore sensibilizzazione dei docenti e all'ottimizzazione dei trasporti che rappresentano sempre una parte importante dei costi e alla collaborazione intercomunale nell'ambito dei trasporti.

Per quanto concerne il corso di nuoto era stata anche prudenzialmente considerata una quota relativa all'uso piscina che è stato anche per quest'anno gratuito.

Informazioni supplementari:

L'attività scolastica è raggruppata dal 1° novembre 2015 in sole due sedi

- ⇒ la nuova scuola dell'infanzia Tèra da Mèzz
- ⇒ le scuole elementari Tavasio+

I docenti per l'anno scolastico 2016/2017 sono 6 per le scuole elementari e 4 per la scuola dell'infanzia, inoltre dal 1 febbraio 2017 sino al 31 agosto è stata incaricata una docente d'appoggio per la classe 4a elementare.

Vi sono poi docenti speciali per le seguenti attività:

Sostegno pedagogico:	1 docente
Attività creative:	1 docente
Educazione musicale:	1 docente
Educazione fisica:	1 docente
Educazione religiosa cattolica:	3 docenti
Educazione religiosa evangelica	1 docente

Il totale degli allievi delle scuole elementari è così suddiviso:

Classe I.a:	16
Classe I.a:	18
Classe II.a:	18
Classe III.a:	20
Classe IV.a:	25
Classe V.a:	21

210.366.00 contributo alla scuola media

A seguito dell'aumento degli allievi per l'anno scolastico 2016-2017 è aumentato il contributo per la scuola media.

210.427.00 Affitto edifici

Si tratta delle tasse incassate per l'uso dei locali al primo piano della sala multiuso.

210.461.01 Sussidio cantonale stipendio docenti

Come già menzionato nel centro di costo della scuola infanzia, nel preventivo 2016 non è stata considerata la diminuzione dei sussidi.

3 - Cultura e tempo libero

300.319.00 Altre spese per beni e servizi

A seguito del lavoro di raccolta delle fotografie storiche di Comano si è deciso di procedere alla riproduzione di alcune di esse su pannelli ed esporli nei luoghi corrispondenti del comune per raccontare la storia di Comano. Nel medesimo conto sono state altresì registrate alcune piccole spese per materiale necessario per le esposizioni nella sala multiuso.

330.301.01 Stipendio personale ausiliario

In relazione alle dimissioni del capo operaio, l'ufficio tecnico esterno è rimasto con una persona in meno da marzo a giugno, di conseguenza si è aggiunto un mese all'incarico dell'ausiliario estivo.

330.303.00 Contributi AVS/AI/IPG

Il sorpasso è dovuto in parte al prolungamento dell'incarico dell'ausiliario.

330.314.05 Manutenzione parchi e giardini

Il preventivo considerava possibili manutenzioni straordinarie che non si sono rese necessarie.

330.314.25 Manutenzione sentieri e percorsi pedonali

Il municipio ha deciso di procedere alla sistemazione progressiva delle strade forestali e dei sentieri, il preventivo considerava unicamente una spesa per piccole manutenzioni.

340.365.12 Contributo Midnight Sport

Oltre al contributo per l'anno 2016-2017 il contributo per la gestione 2015-2016 è stato fatturato durante l'anno 2016. Inoltre per l'anno 2016 e 2017 è stato incrementato il servizio offerto ai giovani ed è stata ridotta la sovvenzione dalla fondazione Idée e Sport, con il conseguente aumento dei costi.

4 È Altri compiti per la salute

490.318.34 Rimborso Croce Verde Lugano

L'anno precedente è stata delimitata una stima del conguaglio 2015 che si è rivelata troppo elevata, per questo motivo il costo risulta molto inferiore.

5 - Previdenza sociale

520.361.04 È 520.361.05 Contributi al cantone per cassa malati e prestazioni complementari AVS-AI

La stima dell'importo è stata effettuata valutando un incremento dei costi del 2%, non teneva però in considerazione la ricezione del conguaglio relativo all'anno 2015 con un saldo a nostro favore di fr. 267'620.50.

570.361.07 Contributo per anziani ospiti di istituti

Il preventivo è stato calcolato in base alla situazione dei degenti a settembre 2015 valutando prudenzialmente l'aumento di due persone, i degenti sono però diminuiti nel corso del 2016.

570.361.08 Contributo spese investimento istituti per anziani

Il sorpasso è dovuto all'aumento del numero di degenti nelle cui strutture d'accoglienza, in base alle convenzioni fra i comuni, è previsto il pagamento della quota degli oneri ipotecari dell'istituto.

570.362.03 È 580.365.06 È 580.365.07

Come anticipato nell'introduzione al messaggio il preventivo è stato calcolato sulla base del gettito 2012, ma non è stato erroneamente considerato che a fine anno gli acconti sarebbero stati adeguati al gettito 2013 e che sarebbe pervenuto il conguaglio 2015 con il medesimo assestamento. Pertanto i costi risultano ampiamente sovra-stimati.

6 - Costruzioni e traffico

620.311.01 Acquisto macchine

Oltre ai normali acquisti di utensili e materiale per l'ufficio tecnico esterno, si è proceduto all'acquisto di alcuni pezzi per la fresa neve, di un tosaerba ed una propultrice la cui sostituzione non era preventivabile.

620.314.01 Manutenzione strade, piazze e posteggi

Il sorpasso è essenzialmente dovuto all'intervento reso necessario per la sostituzione della canaletta di raccolta delle acque meteoriche in fondo alla rampa del centro Prospò.

620.315.03 Manutenzione veicoli

Nel corso del mese di giugno si è resa necessaria una manutenzione straordinaria della scopatrice che ha determinato il sorpasso della spesa.

620.318.01 Spese telefoniche e noleggio impianti

Negli anni precedenti i costi di telefonia mobile venivano interamente attribuiti al centro di costo 620, dal 2016 sono stati suddivisi sui centri di costo 020-210-620, il preventivo contemplava l'intero costo di telefonia mobile oltre che l'abbonamento annuale per la gestione del collegamento wireless al centro Prospò.

620.382.00 Versamento a fondo contributi sostitutivi per posteggi

Trattasi del versamento al fondo del contributo sostitutivo per la costruzione dei parcheggi incassato nell'anno 2016, vedasi conto 620.430.01.

620.427.12 Tasse posteggio NSI

Il preventivo è stato calcolato con la previsione di piena occupazione del parcheggio della nuova scuola infanzia, di fatto sono stati richiesti 14 abbonamenti su 23 parcheggi disponibili.

7 È Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

700.311.03 Acquisto attrezzature

Sono stati acquistati nuovi contatori per l'acqua potabile, il quantitativo è stato superiore rispetto alla previsione, è stato altresì acquistato un apparecchio per la ricerca delle condotte.

700.312.02 Consumo acqua potabile

Il consumo relativo all'acqua potabile è diminuito, la diminuzione è dovuta anche al fatto che per l'anno 2016 non sono state registrate perdite sulla rete e si è proceduto alla progressiva sostituzione e rinnovamento delle condotte, nonché alla periodica e puntuale ricerca di eventuali perdite.

700.434.12 Tasse allacciamento acquedotto

Le tasse di allacciamento sono di difficile stima in quanto legate alla conclusione dei singoli cantieri, l'importo inserito a preventivo si è rivelato eccessivo.

700.434.13 Tasse costruzione acquedotto

Il ricavo sensibilmente superiore al preventivo è da imputare alla concessione di licenze per importanti progetti edilizi. La tassa si ricorda è legata al volume edificato.

710.352.14 Rimborso consorzi depurazione acque

È stato registrato l'importo richiesto per l'anno 2016, il conguaglio per l'anno 2015 ed una stima del conguaglio 2016, a preventivo si era però considerata nel medesimo conto il contributo per la tassa sui microinquinanti che è stata registrata sul conto 710.352.25. Considerati i due importi vi è un sorpasso di fr. 5'665 rispetto alla spesa prevista.

720.318.61 Smaltimento rifiuti riciclabili e ingombranti

Rispetto all'anno precedente si è registrato un aumento dei costi relativi allo smaltimento in relazione all'aumento dei quantitativi.

720.351.04 Rimborso ente smaltimento rifiuti

Rispetto all'anno 2015 è invece diminuito il quantitativo di rifiuti solidi urbani smaltiti dall'azienda cantonale.

720.435.00 Ricavo da vendita rifiuti riciclabili

Con l'introduzione dei contenitori per il PET denominati Big Bag+, i contenitori di plastica blu posati presso l'ecocentro e presso il centro Prospò si è potuto beneficiare di un rimborso per la raccolta del PET di fr. 0.17 per ogni Kg di PET Raccolto. Il ricavo corrispondente non era stato considerato a preventivo.

750.318.41 Contributo consorzio manutenzione opere arginatura Basso Vedeggio

Nel preventivo era stato stimato anche il conguaglio 2015 oltre all'acconto per l'anno 2016, ad oggi il conguaglio 2015 non è ancora pervenuto e non si dispone di informazioni per una corretta delimitazione.

8 È Agricoltura, turismo, energia

860.385.00 Riversamento al FER fondo energie rinnovabili

860.461.12 Contributi FER (fondo energie rinnovabili)

860.661.17 Contributi per investimenti propri FER

Come per l'anno precedente l'intero contributo incassato è stato interamente riversato sul fondo e a fine anno è stato interamente utilizzato a degrado della spesa per l'investimento relativo alla nuova scuola d'infanzia in ragione delle spese sostenute in materia di efficienza energetica e certificazione Minergie.

9 - Finanze ed imposte

Sopravvenienze d'imposta 900.400.08 . 900.400.09 -900.400.11-900.400.13 . 900.400.80

Come di consueto in sede di consuntivo si procede alla registrazione delle sopravvenienze d'imposta. Tenuto conto delle stime degli anni precedenti, e in base allo stato attuale delle procedure di accertamento ed incasso, a chiusura del consuntivo 2016 si registrano fr. 845'931.39 di sopravvenienze. A titolo aggiuntivo si segnala che di queste 479'894.80 sono riferite all'anno 2013.

900.400.50 Imposte alla fonte e dimoranti

La maggior entrata è dovuta al versamento del saldo per l'imposta alla fonte 2015 ricevuto come d'abitudine durante l'anno seguente che si valutava inferiore.

900.403.00 Imposte sul reddito della sostanza (speciali)

Le imposte posticipate sul reddito della sostanza sono sempre di difficile stima, per l'anno 2016 il dato è stato palesemente sovrastimato.

920.361.11 Contributo fondo livellamento potenzialità fiscale

Come esposto nell'introduzione al messaggio, gli importi preventivati sono stati erroneamente sovrastimati.

930.441.01 Quota parte imposta sugli utili immobiliari

Sono stati accreditati sul conto corrente stato-comune gli importi relativi alle compravendite immobiliari avvenute nel periodo 1.12.2015/31.12.16 a conclusione del riparto ai comuni. Anche se il consuntivo include un mese in più rispetto agli anni precedenti il dato è stato sottostimato.

940.322.12 Interessi Credit Suisse anticipo fisso no. 11

L'importo è stato inserito a preventivo sul conto errato no. 940.322.04 con l'importo corrispondente.

942.314.27 Spese di manutenzione Stabile Raiffeisen

Il preventivo è stato superato a causa di un intervento di manutenzione della canalizzazione acque meteoriche dello stabile e del piazzale resosi necessario da una rottura.

Bilancio

143.30 Casa anziani intercomunale È conto investimenti 570.503.14

162.13 Casa anziani consortile È conto investimenti 570.522.10

Per la fase iniziale relativa ai lavori preparatori fino al bando di concorso era stato erroneamente utilizzato il conto per le uscite per investimenti in costruzioni edili ed il corrispondente conto attivo, la classificazione corretta avrebbe dovuto essere quella relativa ai contributi per investimenti, trattandosi d'investimento consortile. L'ammortamento effettuato gli anni precedenti sotto la categoria di costruzioni edili è stato calcolato con una percentuale del 10% che corrisponde al tasso minimo d'ammortamento per gli investimenti della categoria corretta per gli investimenti consortili.

241.00 Accantonamento contributi costruzione canalizzazione

Sul fondo vengono accreditati annualmente gli importi delle rate emesse per i contributi costruzione canalizzazione e addebitati gli utilizzi del fondo per l'ammortamento delle canalizzazioni, ove previsto dai singoli messaggi municipali. Per l'anno 2016 non sono stati registrati utilizzi, era previsto l'utilizzo del fondo per l'ammortamento delle opere di canalizzazione in Tera d'Èura, il sussidio non è ancora stato incassato.

285.00 Fondo contributi FER

Il fondo è stato alimentato dai versamenti dei contributi FER per l'anno 2015 e l'accounto relativo all'anno 2016, lo stesso è stato azzerato per via dell'utilizzo a degrado della spesa generata dalle direttive Minergie per la nuova scuola dell'infanzia.

Conto investimenti

200.503.16 Nuova scuola infanzia

Si è concluso l'investimento relativo alla nuova scuola infanzia con una spesa totale lorda di fr. 9'565'918.50 rispetto ai crediti approvati relativi ai messaggi municipali no. 211 e 242 di 9'278'000 con un sorpasso di fr. 287'918.50.

200.661.09 I sussidi incassati per la nuova scuola infanzia ammontano a fr. 355'750.

200.669.03 contributo lavori supplementari cucina scuola infanzia da fondazione OTAF fr. 16'000

620.501.11 Credito quadro manutenzione strade e sottostrutture

Con il consuntivo 2016, per sopraggiunta scadenza del credito si procede alla chiusura del conto investimento.

I crediti di cui ai messaggi municipali 109, 144,208 il credito supplementare sul messaggio 109 approvato con il messaggio 144, per complessivi fr. 1'149'449.55 si chiudono con una rimanenza di fr. 244'117.90.

620.501.38 Posteggio comunale 2.7 via al Ballo

L'execuzione del posteggio adiacente alla nuova scuola infanzia è stato gestito unitamente alla costruzione della stessa. Non si è potuto ottenere un dettaglio del costo della singola opera distinta se non la valutazione iniziale del costo. Si procede alla chiusura del conto con l'importo pari al credito concesso con il messaggio 212 di fr. 312'000.

620.581.12 Progetto strada di PR Q 57/ Q 60 Via Costacce È ai Costasc

La fase di progettazione è stata ultimata e sono altresì iniziati i lavori relativi alla strada di piano regolatore.

Il credito, relativo al progetto, concesso con il messaggio 263 di fr. 40'000 è stato rispettato, l'investimento si chiude con una spesa complessiva di fr. 35'000.65 e una rimanenza di fr. 4'999.35.

710.501.39 Canalizzazione acque chiare via al Ballo (colleg. NSI)

Nel corso del 2016 è pervenuta anche l'ultima fattura relativa all'investimento le cui opere sono terminate nell'anno 2015. L'investimento conclude con una spesa complessiva di fr. 188'883.45, con un risparmio di fr. 116.55 rispetto al credito concesso di fr. 189'000 (MM 231).

Investimenti eseguiti durante l'anno 2016 in delega di competenza al municipio (articolo 7 Regolamento comunale)

020.506.27 Sostituzione centralina telefonica

A seguito di problemi tecnici dovuti alla vetustà della precedente centralina è stata sostituita la centralina telefonica dello stabile amministrativo per un costo di fr. 11'497.25.

090.503.23 Stabile amministrativo riorganizzazione locale ufficio tecnico

Nel 2016 è pervenuta l'ultima fattura relativa alla riorganizzazione del locale adibito ad ufficio tecnico, per un importo di fr. 1643.85 si chiude l'investimento con una spesa complessiva di fr. 32991.05.

100.581.09 Rinnovamento catastale della misurazione ufficiale

Il cantone ha deciso di procedere con il rinnovamento catastale della misurazione ufficiale del comune di Comano nell'anno 2013, presumibilmente si concluderà nell'anno 2017, per l'anno 2016 è stato richiesto un contributo pari a fr. 26'000 portando la spesa complessiva a fr. 106'000.

110.503.26 Costruzione box 2 posti su map. 1195 RFD Comano

Dovuto a esigenze di sicurezza del corpo di polizia, è stato realizzato un box chiuso per il parcheggio degli autoveicoli, la spesa totale ammonta a fr. 46'807.90.

150.562.01 Partecipazione risanamento stand di Tiro Cureglia

Come previsto dalle normative vigenti si è stati chiamati a partecipare al risanamento dello stand di tiro di Cureglia, l'importo versato per l'anno 2016 ammonta a fr. 19'790.90

200.501.53 Collegamento nuova scuola infanzia dal piazzale del mappale 1195

Nel corso del 2016 è stato modificato il piazzale del mappale 1195 per poter permettere l'accesso pedonale dal piazzale alla scuola infanzia Tèra da Mèzz. La spesa complessiva ammonta a fr. 25'157.

210.503.22 Messa in sicurezza ex SE È sala multiuso

Gli investimenti necessari alla messa in sicurezza dello stabile, principalmente in ossequio alle disposizioni della polizia del fuoco, si sono conclusi nel 2015, con una spesa totale di fr. 34'496.45.

210.503.24 Studio varianti e risanamento stabile centro scolastico Tavesio

Nel corso del 2016 il municipio ha conferito mandato ad uno studio di architettura per la presentazione di uno studio di fattibilità per il risanamento dello stabile del centro scolastico Tavesio, la spesa totale ammonta a fr. 57'157.10.

300.589.01 Archivio fotografico Capriasca e Valcolla È Progetto Comano

Nel 2015 si è proceduto alla raccolta di fotografie storiche di Comano per la creazione di un archivio storico. La spesa complessiva è stata di fr. 15'000, non essendoci state spese nel 2016 si procede alla chiusura del conto

610.561.02 PVP finanziamento dei percorsi ciclabili cantonali e regionali del Luganese

Come da risoluzione governativa no. 1529 del 21.03.2012 sono in corso i lavori di realizzazione di percorsi ciclabili cantonali e regionali del Luganese, la ripartizione dei costi è del 55% a carico del cantone e il 45% a carico di comuni. I lavori dureranno presumibilmente sino al 2021 e la quota di partecipazione del comune di Comano è del 1.5%. La prima rata prevedeva un contributo di 1 milione di franchi da ripartire sui comuni, pertanto l'importo consuntivato è pari a fr. 15'000.

620.501.51 Attuazione migliorie progetto meglio a piedi È via al Ballo È Via Limosna È Via Grumentale

Sono stati proseguiti i lavori di attuazione delle migliorie previste per il progetto meglio a piedi che interessano le vie sopraccitate, l'importo speso durante l'anno ammonta a fr. 16'467.35, con una spesa complessiva di fr. 45'444.10.

620.501.56 Rifacimento pavimentazione accesso posteggi esterni centro Prospò

In relazione alle pessime condizioni della pavimentazione d'accesso il municipio ha deciso di procedere al rifacimento della pavimentazione d'accesso ai posteggi esterni del centro Prospò, la spesa complessiva ammonta a fr. 49'033.25.

620.501.57 Riqualifica Sentée di Bagàtt

Il municipio ha deciso di procedere alla riqualifica del sentiero %Sentée di Bagàtt+, la spesa sostenuta per l'anno 2016 ammonta a fr. 4'520.10. L'opera verrà completata nel primo semestre 2016.

620.501.58 Rifacimento muro di sostegno riale in via Pasture Genovesi

In seguito alla constatazione dello stato precario del muro di sostegno del riale l municipio è intervenuto per il ripristino del muro e della pavimentazione a diretto contatto con il manufatto, la spesa sostenuta durante l'anno 2016 ammonta a fr. 38'000, l'investimento non è concluso.

710.509.02 Completamento-aggiornamento catasto canalizzazioni pubbliche

Il conto è stato utilizzato negli anni precedenti per gli aggiornamenti catastali, con la partenza del

rinnovamento catastale della misurazione ufficiale si è conclusa la fase di aggiornamento, l'ultima spesa è stata sostenuta nell'anno 2013. Pertanto si conclude l'investimento in delega con una spesa complessiva di fr. 21'600.

710.522.07 Partecipazione opere Consorzio depurazione acque CDALED

Le partecipazioni complessive richieste durante l'anno 2016 per gli investimenti consortili ammontano a fr. 31'490, per un consuntivo complessivo di fr. 380'617.30.

720.622.02 Partecipazione comune di Cureglia ecocentro È ammortamento 10%

È la quota di ammortamento per gli investimenti all'ecocentro versata dal comune di Cureglia.

860.581.13 Piano energetico comunale PECo

Al fine di migliorare l'efficienza energetica il municipio ha conferito il mandato per l'allestimento del piano energetico comunale, che si compone di un'analisi della struttura dei consumi sul territorio comunale, una valutazione del potenziale di riduzione dei consumi, la valutazione di produzione da fonti energetiche rinnovabili locali, la definizione di strategie che potrebbero sfruttare al meglio i potenziali a livello locale ed una proposta di piano d'azione per il raggiungimento degli obiettivi delineati dalle strategie proposte. La Spesa complessiva per l'allestimento del piano è stata di fr. 25'661.90, è stato richiesto e concesso un incentivo all'ufficio dell'aria, del clima e delle energie rinnovabili, per un importo di fr. 12'831, l'incasso è avvenuto nel 2017.

Il municipio, in considerazione di quanto esposto, vi invita a voler

risolvere:

- a) *È approvata la liquidazione finale del credito di fr. 92'78'000 di cui ai messaggi municipali no. 211 del 24.10.2011 e no. 242 del 30.07.2013 con un sorpasso di fr. 287'918.50 per la nuova scuola dell'infanzia.*
- b) *È approvata la liquidazione finale del credito di fr. 1'149'449.55 di cui ai messaggi municipali no. 109 del 27.5.2003, no. 144 del 26.04.2006 e no. 208 del 13.09.2011 con una rimanenza di fr. 244'117.90 relativi al credito quadro per la manutenzione strade e sottostrutture.*
- c) *È approvata la liquidazione finale del credito di fr. 312'000 di cui al messaggio municipale no. 212 del 25.10.2011 con una spesa complessiva di fr. 312'000 per la realizzazione del posteggio 2.7 di via al Ballo.*
- d) *È approvata la liquidazione finale del credito di fr. 40'000 di cui al messaggio municipale no. 263 del 24.03.2015 con una rimanenza di fr. 4'999.35 per il progetto della strada di PR Q57 / Q60 via Costacce . Ai Costasc.*
- e) *È approvata la liquidazione finale del credito di fr. 189'000 di cui al messaggio municipale no. 231 del 23.10.2012 con una rimanenza fr. 116.55 per le opere di canalizzazione in zona Canavée . via al Ballo.*
- f) *È approvato il conto amministrativo 2016 del Comune di Comano e ne è dato scarico al municipio.*
- g) *È approvato il bilancio patrimoniale 2016 del Comune di Comano e ne è dato scarico al municipio.*

Per il municipio di Comano:

Il sindaco:
Alex Farinelli

Il segretario:
Valerio Soldini