



COMUNE DI COMANO COMMISSIONE DELLA GESTIONE

Rapporto della Commissione della Gestione sul Messaggio Municipale N° 264 Conti Consuntivi 2014

Signora presidente,
Signori consiglieri,

La CG ha proceduto all'analisi dei conti consuntivi 2014 del Comune in data 11 maggio 2015 con il capo dicastero Renato Pietra e la Signora Stefania Bugna e in data 18 maggio è intervenuto anche il vice sindaco Sergio Benzi.

La CG ha consultato il rapporto della società di revisione Consavis SA. che conferma che l'organizzazione contabile e le procedure di lavoro svolte dai responsabili sono rispettate e conformi alle disposizioni di legge.

In generale

Contrariamente al preventivato disavanzo di fr. 484'897.- i conti del Comune di Comano chiudono l'anno 2014 con un avanzo d'esercizio pari a fr. 324'774.75, dovuto ad entrate straordinarie relative alla quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari (Art. 123ssLT), imposte speciali sul reddito della sostanza e imposte posticipate su sedimi tassati in precedenza come agricoltori.

Nonostante le entrate straordinarie l'indicatore del grado di autofinanziarsi rimane comunque un punto critico, riferito agli investimenti effettuati, non da ultimo gli interventi per l'acquisto della Banca Raiffeisen, la sistemazione dei nuclei, il cantiere della nuova SI. Nei prossimi anni, vista la mole di investimenti, è comunque possibile che potremmo incorrere a maggiori uscite.

Il debito pubblico di fr. 8'958'798.- in aumento è basato sulla mole di investimenti in previsione per cui il debito pro-capite 2014 di fr. 4'347.- tenderà certamente ad aumentare fortemente nei prossimi anni.

Tale dato è tuttavia riferito anche al fatto che la contabilità dell'Azienda acqua potabile è integrata nei consuntivi del comune. Con la popolazione residente al 31.12.2014 di 2'061 abitanti il debito pubblico pro-capite sarebbe di fr. 2'893.- se le due contabilità fossero gestite separatamente.

L'amministrazione comunale è chiamata a contribuire sempre con maggiori costi fissi, sia per le nuove direttive emanate dal Cantone (nuovo direttore delle scuole, polizia strutturata) sia per le esigenze reali dovute all'aumento dei ragazzi in età scolare, (docenti, custode). Le nuove direttive "Armos" prevedono l'obbligatorietà della frequenza della scuola dell'infanzia a 4 anni. Per il prossimo anno scolastico 2015/2016 saranno infatti occupate tutte e quattro le nuove sezioni SI.

Il capitale proprio al 31.12.2014, dopo la contabilizzazione del risultato di esercizio è aumentato a fr. 5 175'479.55.

La CG, esaminando i conti consuntivi, ha notato alcuni scostamenti inevitabili rispetto al preventivo. Questi, in casi speciali e dove difficilmente si pone una previsione reale sono spiegati nel MM in modo chiaro. Altre posizioni verificate vengono precisate qui di seguito.

Di seguito ulteriori commenti ai costi e ai ricavi relativi alla gestione corrente a complemento di quanto già segnalato nel Messaggio Municipale.

0 Amministrazione generale

020.301.07 Stipendi ufficio tecnico

Le spese per consulenze esterne saranno ridotte con il nuovo incarico del tecnico comunale al 50%.

020.318.54 Servizio gestione imposte CSI

L'aumento del costo dipende fortemente dalle notifiche inoltrate e si riferisce ai conguagli emessi.

090.313.00 Acquisto materiale pulizia

Costo raddoppiato rispetto al preventivo per maggiore consumo e da valutare se è un costo che si potrebbe meglio contenere.

1 Sicurezza pubblica

100.434.20 Tassa sui cani

Con la modifica di legge il Cantone scarica il compito all'amministrazione comunale nel regolamentare le pratiche sulla tassa dei cani creando un lavoro supplementare non indifferente.

110.352.24 Rimborso spese polizia intercomunale

Minor costo sostenuto in quanto la polizia intercomunale ha posticipato l'entrata in servizio prevista a suo tempo.

150.365.05 Contributo a società per tiro obbligatorio

Attualmente si sta definendo un nuovo comprensorio al quale alcuni nuovi comuni sono reticenti ad aderire. I costi saranno evidenti soltanto a partire dal 2018 quando la nuova struttura sarà in funzione al Ceneri.

2. Educazione

200.318.47 Servizio pasti scuola infanzia

Comprende il costo per la fornitura dei pasti e del personale. La futura mensa scolastica sarà invece gestita dall'OTAF con un servizio di distribuzione con il catering.

210.315.05 Manutenzione attrezzature

Aumento dovuto al controllo di sicurezza e sostituzione degli attrezzi della palestra.

3. Cultura e tempo libero

330.301.01 Stipendio personale ausiliario

A consuntivo 2014 figura un costo di fr. 29'351.05 non preventivato relativo all'assunzione temporanea di personale durante il periodo estivo che viene riproposto anche per il corrente anno.

La CG ha ritenuto opportuno convocare il capo dicastero signor Benzi per avere migliori delucidazioni in merito alla gestione della squadra visto che l'esigenza si ripete tuttora.

Il signor Benzi ha spiegato che l'assunzione a tempo determinato deve poter garantire una continuità degli interventi di routine nel periodo di vacanza degli operai della squadra. Il comune ha quindi assunto per il secondo anno consecutivo un operaio per sei mesi, al fine di garantire continuità alle diverse attività. Il signor Benzi ha sottolineato che è compito del tecnico comunale di coordinare il personale esterno. Tuttavia la forte attività edilizia e l'aumento della popolazione, con le relative esigenze, come pure il periodo particolare caratterizzato da cambiamenti indispensabili all'interno dell'ufficio con la nomina del signor Invernizzi, appena nominato al 50%, ad un successivo 100%, seguita dalla successiva nomina di un architetto al 50% per far fronte al periodo intenso dell'edilizia privata, a cui si è aggiunto poi il cantiere aperto della nuova SI, hanno provocato non poche difficoltà di gestione di questo comparto (il personale esterno) all'ufficio tecnico. La CG chiede se l'operaio potrebbe sostituire i giardinieri. Il signor Benzi ribadisce che si spera di poter diminuire gli appalti esterni. Considerato anche quest'ultimi, la CG ritiene che è arrivato il momento opportuno per trovare una soluzione confacente al fine di riorganizzare la nuova squadra con compiti precisi.

Anche il signor Benzi conviene che bisogna "ottimizzare" le risorse e rivedere le ore straordinarie che vengono cumulate nel periodo estivo. Si entra nel vivo della preparazione delle due sedi di SI unitamente alla relativa pianificazione del custode del Tavesio e il compito di controllo della squadra sarà integrato in un "cahier de charge". Parte di queste inefficienze Benzi le porterà a tutto il municipio riflettendo sul regolamento comunale approvato in data 30.1.1992 e 14.06.1993 e aggiornarlo alla situazione di cui sopra nel senso che le ore straordinarie dovrebbero almeno essere ricuperate in un breve spazio di tempo senza per forza di cose trascinarle in estate. Altro punto importante da discutere il supplemento in percentuale degli straordinari e compensare il picchetto di fine settimana durante i giorni feriali al massimo entro la fine del mese in corso.

330.314.06 Manutenzione Prospó

Consequente alla valutazione di cui sopra, si sottolinea il punto critico che si ripete da una decina d'anni relativo al mancato contenimento delle spese sulla manutenzione del Prospó, che anche quest'anno supera il preventivato costo aumentato di fr. 100 000.- con una spesa effettiva per il 2014 aumentata a fr. 120'890.-.

5. Previdenza sociale

540.361.14 Protezione della gioventù

Il contributo al cantone per i provvedimenti di protezione delle famiglie si riferisce agli asili nido,

7. Protezione ambiente e sistemazione del territorio

720. Rifiuti

Si discute il fatto che Comano con le sue tariffe non copre minimamente i costi con le tasse incassate per lo smaltimento dei rifiuti. Il problema è argomento allo studio a livello cantonale per cui rimane al momento accantonato.

8. Economia pubblica

860.461.12 contributi FER (Fondo energie rinnovabili)

Versamento al fondo che viene scalato al momento dell'utilizzo.

9. Finanze e imposte

900.400.14 Imposte sul reddito e la sostanza

Si ricorda che la cifra a consuntivo è prudenziale all'88% del reale importo da incassare.

E' un gettito "valutato" che corrisponde infatti alla richiesta di acconti di circa 5.6 Mio (88% di fr. 6'042'000.-).

Ammortamenti

Da sottolineare la decisione di procedere ad ammortamenti straordinari, sapendo quindi correttamente interpretare gli impegni futuri. Tale ammortamento corrisponde a fr. 349'378.35 compresi fr. 244'000.- riferiti alla chiusura del conto no. 143-5 Tavesio. A breve infatti inizierà lo studio definitivo su come intervenire con la nuova sistemazione del centro scolastico.

Questa decisione di procedere con ammortamenti straordinari da parte del municipio riveste un certo apprezzamento di interpretazione futura.

Inoltre gli ammortamenti, che normalmente sono effettivi con la messa in esercizio dell'opera, in concreto per la nuova SI sono anticipati in fase di costruzione. Questa strategia vincente dimostra un approccio prudenziale di prospettiva finanziaria.

Gli ammortamenti amministrativi ammontano a fr. 1'421'978.59 ma il punto critico nella gestione corrente è il mancato contenimento dei costi, seppur sotto controllo.

Conto investimenti

Gli investimenti previsti a preventivo per la canalizzazione acque chiare Via al Ballo (conto 141.48) e Nucleo Tèra d'sott (conto 141.48), per motivi tecnici non sono stati effettuati e quindi rimandati al prossimo esercizio.

Le uscite per investimenti ben documentate nel MM ammontano a fr. 4'817'580.55.

610.522.00 Quota partecipazione finanziamento PTL 1. Fase
Nell'esercizio 2014 sono stati versati fr. 120'000.- per la fase PTL 1

610.522.12 Quota partecipazione finanziamento PTL /PAL fase 2
Per l'anno 2015 il Cantone ha già prelevato la prima rata pari a fr. 153'360.-.

620.501.48 Sistemazione rotonda e irrigazione

L'investimento di fr. 24 671.15 che comprende un impianto di irrigazione automatico si rivela in un secondo tempo positivo evitando la presenza di personale per l'irrigazione manuale.

Conclusione

Ci attendono anni di investimenti massicci che dobbiamo affrontare ed è giusto che lo sia, ma è utile anche evidenziare il fatto che la quasi totalità dei ricavi fiscali di Comano deriva dal gettito di persone fisiche, il quale per sua natura, pur considerando il periodo di crisi, tende ad essere più stabile rispetto a quello delle persone giuridiche.

La Commissione della gestione invita dunque il consiglio comunale a voler risolvere:

- a) *E' approvato l'aggiornamento del conto preventivo 2014 con l'esecuzione e la registrazione di ammortamenti supplementari per un importo di fr. 349'378.35.*
- b) *E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 313'000.— di cui al Messaggio municipale N° 219 del 13.3.2012 per la prima fase dei lavori previsti dal piano generale smaltimento acque relativi alle condotte di via Tersaggio con una rimanenza di fr. 25'935.25.*
- c) *E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 50'000.— di cui al MM no. 215 del 17.01.2012 per la gestione delle spese preliminari di gestione del progetto per il consorzio casa anziani, con un sorpasso di fr. 144.—.*
- d) *E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 293'000.— di cui al MM no. 227 del 28.08.2012 per l'adeguamento del parco veicoli comunale, con una rimanenza di fr. 60'665.60.*
- e) *E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 100'000.— di cui al MM no. 187 del 27.10.2009 per l'allestimento del catasto privato delle canalizzazioni, con una rimanenza di fr. 2'400.—.*
- f) *E' approvato il conto amministrativo 2014 del Comune di Comano e ne è dato scarico al municipio.*
- g) *E' approvato il bilancio patrimoniale 2014 del Comune di Comano e ne è dato scarico al municipio.*

Per la commissione della gestione:

La presidente: Leonardi Leonilde

I membri:

Bernasconi Paolo

Bonifaccio Edoardo

Paglia Raoul

Poretti Suckow Dania

Comano, 31.05.2015

Commissione della gestione

Rapporto sul MM 264

h. leonardi
[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]

[Signature]