



**COMUNE DI COMANO
COMMISSIONE DELLA GESTIONE**

**Rapporto della Commissione della Gestione
sul Messaggio Municipale N° 333 relativo ai conti preventivi e al
moltiplicatore d'imposta comunale 2020**

Signor presidente,
Signori consiglieri,

alla presenza del sindaco e capo dicastero Sig. Alex Farinelli e della contabile Sig.ra Stefania Bugna, in data 11 e 14 novembre 2019, la Commissione della Gestione ha discusso il M.M. sopraccitato.

Preventivo 2020

Commento generale

Il preventivo 2020 riflette una situazione relativamente buona delle finanze di Comano. Non si può tuttavia non chinarsi sul fatto che il risultato della gestione corrente appare negativo, registrando una maggiore uscita di poco più di 300'000 fr.. Contrariamente al preventivo 2019 per il quale si valutava un disavanzo totale vicino ai 600'000 fr., per il 2020 si prevede comunque un avanzo totale di 17'940 franchi, pur in presenza di un significativo volume di investimenti pari a oltre 1,3 milioni franchi. Il quadro si inserisce in una situazione sostanzialmente stabile per le entrate, mentre sul fronte delle uscite si costata un incremento del 2,3% rispetto all'importo previsto per il 2019. La Commissione si è dunque chinata in particolare su questo aspetto, approfondendo le voci che maggiormente hanno portato a questo risultato. Si rammenta che comunque il comune non ha margini di manovra su tutta una serie di uscite inerenti alla partecipazione ai costi del cantone che riguardano essenzialmente i settori sociale e sanitario.

Per quanto concerne le entrate, il capo dicastero sottolinea come da circa un anno l'ufficio di tassazione sito a Lugano stia evadendo i vari incarti in modo celere, motivo per cui i comuni possono contare su flussi monetari più ravvicinati al periodo di tassazione e sull'emersione di eventuali sopravvenienze.

In merito invece alle uscite correnti, la Commissione si è sostanzialmente soffermata su tre tipologie di spese particolari, all'origine, se si escludono gli incrementi di spesa derivanti appunto dalla partecipazione ai costi del cantone, di un'importante quota delle maggiori uscite previste. Si tratta dell'introduzione di una sezione supplementare di scuola elementare, dell'estensione dei servizi pre- e dopo-scuola nonché dell'introduzione della figura del 4° operaio. Questi aspetti verranno commentati qui di seguito a livello dei singoli centri costo.

Singoli centri costo

In generale, a livello dei contributi AVS a carico del comune, la commissione rileva che dal 2020 il comune dovrà pagare 0,15 punti percentuali supplementari sui salari versati e questo a seguito degli interventi previsti nell'ambito della recente votazione federale concernente la riforma fiscale e il finanziamento dell'AVS. Considerato l'importo globale di stipendi a carico del comune, l'aumento previsto è tuttavia trascurabile.

020.301.07 Stipendi ufficio tecnico

L'assunzione di un architetto a metà tempo porta a un aumento dell'importo, di poco conto rispetto al preventivo 2019, più importante rispetto al consuntivo 2018.

020.318.10 Revisione annuale contabilità e piano finanziario

L'importo indicato -12'000 fr.- è superiore a quello segnalato per il 2019 in quanto per il 2020 è prevista l'esecuzione del piano finanziario.

020.318.21 Studio progetti opere pubbliche

Il municipio intende approfondire lo stato di manutenzione degli stabili (stabile amministrativo, ex scuola elementare, ex scuola infanzia e stabile Raiffeisen). Verosimilmente vi saranno diversi interventi da attuare con un'urgenza più o meno marcata. In quest'ambito si potranno meglio chiarire anche i costi di ristrutturazione dello stabile Raiffeisen

020.361.16 Partecipazione dei comuni alle spese del Progetto Ticino 2020

Si rileva che il progetto è ancora in fase di studio. Le relazioni tra cantone e comune saranno oggetto di un ulteriore simposio a inizio 2020. Il costo di partecipazione del comune al progetto è comunque ridotto (circa fr. 2'500 all'anno).

090.427.00 Affitto 1° piano ex SE

La riduzione dell'affitto è da attribuire al fatto che questi spazi sono ora occupati dall'Associazione Agape. Parallelamente aumenta l'affitto dello stabile ex SI (centro costo 090.427.14) dove si sono trasferite le attività precedentemente presenti nello stabile ex SE.

200.302.06 Stipendio direttore istituti scolastici e segretaria

Si rammenta che il costo del direttore e della segretaria vengono ripartiti tra più comuni in proporzione al numero di sezioni effettive. Ogni singolo comune suddivide poi il costo tra le rispettive due tipologie di scuola, dell'infanzia (SI) ed elementare (SE). L'importo attribuito alla SI regredisce leggermente rispetto al preventivo 2019 considerato che con il nuovo anno scolastico si è creata una sezione in più alla SE, ciò che ha richiesto una maggiore imputazione di costi alla stessa.

200.436.25 e 200.436.28 Recupero quota stipendio direttore istituti scolastici e segretaria

A specchio di quanto descritto più sopra, anche il recupero ha accusato una leggera diminuzione.

210 Scuola elementare

Come detto con il nuovo anno scolastico è stata creata una sezione in più di prima classe. In effetti al momento di definire il numero di classi per la prima elementare figurava un effettivo di 26 allievi, ciò che avrebbe richiesto la separazione degli allievi in due classi, come effettivamente avvenuto. In seguito tuttavia gli iscritti sono calati di un'unità. La creazione di una sezione supplementare ha fatto registrare un aumento dei costi anche per l'insegnamento di materie quali religione e ginnastica. Si fa ciononostante notare che nel caso si fosse mantenuta un'unica classe si sarebbe dovuto assumere un docente d'appoggio per una cifra non molto inferiore al costo effettivo di un docente supplementare.

210.302.06 Stipendio direttore istituti scolastici e segretaria

Il costo globale del direttore e della segretaria è lievitato sostanzialmente in quanto da ottobre 2019 alla segretaria è stata attribuita una percentuale superiore di lavoro (dal 60% al 70%). Alla SE è stata inoltre destinata una quota parte superiore di questi costi data la creazione di una sezione supplementare.

330.301.00 Stipendi

330.301.00 Stipendio personale ausiliario

A fronte di un importo di circa 100'000 fr. (compreso il personale ausiliario). a preventivo 2019, per il 2020 si prevede un'uscita di fr. 127'100. L'incremento è da ascrivere all'assunzione di un 4° operaio per far fronte alle accresciute esigenze di gestione dei servizi comunali. Parallelamente per il 2020 non figurerà più la figura del personale ausiliario, presente per sei mesi.

330.314.06 Manutenzione Parco Prospò

Si prevede un importo di spesa di 30'000 inferiore considerati gli interventi previsti volti a contenere i costi di manutenzione. La soluzione individuata richiederà un intervento solo degli operai comunali evitando così l'attribuzione dei lavori a giardinieri esterni.

540.365.08 Contributo per gestione mensa scolastica e servizio accoglienza pre-post scolastica

Questo servizio, ben descritto nel MM 331, garantisce un importante sostegno alle famiglie attive professionalmente. Se da un lato la commissione appoggia pienamente questa iniziativa, dall'altro si auspica una certa vigilanza sull'andamento dei costi di gestione. Le tariffe per i ragazzi non divergono da quelle applicate nei comuni dove già ora vige questo servizio. Si tratta di un limite oltre il quale i genitori non sarebbero d'accordo di usufruire di questa prestazione. Le rette non riuscendo tuttavia a coprire i costi del servizio, l'Associazione chiede un contributo ai comuni. Per il 2020 si prevede un importo di 60'900 fr., comprensivo tuttavia del contributo per la mensa (il supporto del comune a quest'ultimo servizio era stato preventivato in 30'000 fr. per il 2019). Incluso il supporto per la mensa, globalmente il contributo del comune non potrà superare i 102'000 fr.. Si ricorda che in base alla Legge sulle famiglie il cantone può sussidiare questi servizi. Il comune destinerà 22'000 fr. a questa attività.

570.361.08 Contributi spese di investimento istituti per anziani

Si rammenta che non tutti gli istituti chiedono un contributo alle spese di investimento. Se per la partecipazione ai costi di degenza sono stati segnalati 11 anziani, per il contributo alle spese di investimento soltanto 6.

620.314.00 Manutenzione stabili autosilo, magazzino e strutture centro Prospò

Si tratta di una spesa non ricorrente, bensì saltuaria, puntuale.

620.314.01 Manutenzione strade, piazze, posteggi

Come indicato anche nel MM, il forte incremento registrato (rispetto al preventivo 2019 si è passati da 60'000 fr. a 150'000 fr.) è dovuto alla necessità di intervenire con lavori di una certa entità sia in via Vescampo sia in via alla Valle.

690.366.05 Contributo acquisto abbonamenti

Si conferma una chiara tendenza a un aumento delle richieste dei cittadini in questo ambito.

720 Eliminazione rifiuti

In generale rispetto al preventivo 2019 la situazione appare migliorata (ci si attende una maggiore uscita di circa 90'000 fr. rispetto ai 127'000 fr. circa del 2019). Questo risultato è da ascrivere sostanzialmente ad una diminuzione dei costi per lo smaltimento dei rifiuti in base ad un nuovo accordo con un fornitore e ad un certo incremento delle tasse sul quantitativo dei sacchi RSU, sempre rispetto al preventivo 2019. Ciò si accompagna tuttavia ad un aumento dei costi di gestione dell'ecocentro, visto l'ampliamento della fascia oraria di apertura. La situazione è comunque tenuta sotto controllo per permettere al comune di apportare in futuro eventuali correttivi.

900 Finanze e imposte

Tra le tendenze più significative di scostamento dal preventivo 2019 si segnala un certo aumento dell'importo di perdita per l'incremento delle esecuzioni che sfociano in carenza beni (25'000 fr. rispetto ai 15'000 del 2019) e una crescita importante delle imposte alla fonte (350'000 fr. rispetto ai 210'000 fr del 2019) da ascrivere sostanzialmente ai nuovi cantieri avviati nel 2019.

920 361.11 Contributo fondo livellamento potenzialità fiscale

Considerato che dal 2020 la stima si basa sulla media del gettito fiscale 2013-2017, si esaurisce l'impatto dovuto alle entrate fiscali straordinarie del 2012 registrate nel gettito annuale e non nelle imposte speciali. Si passa così dai 483'000 preventivati per il 2019 ai 386'000 fr. per il 2020.

940.321.00 Finanze e imposte

Causa le recenti decisioni di Post Finance in relazione ai tassi negativi sui conti correnti postali, si sono previsti 2'000 fr. di spesa a preventivo.

940.322.01 Interessi bancari su investimenti

In generale la situazione appare migliore rispetto al recente passato, considerato l'attuale stato di liquidità del comune ed il fatto che il rinnovo dei prestiti avviene comunque a tassi nettamente inferiori, data l'attuale situazione di mercato.

Conto investimenti

210. 503.28 Risanamento centro scolastico Tavesio

La procedura di concorso è iniziata e si prevede di disporre di un progetto per dopo l'estate. Nel frattempo sono stati depositati gli atti per la variante di piano regolatore del comparto. Per quella zona non vigeva infatti ancora una pianificazione.

610.522.12 Quota partecipazione finanziamento PTL/PAL 2a fase

L'importo preventivato si attesta sui 123'000 fr.. Il PAL 3 richiederà verosimilmente un importo di molto inferiore.

620.501.54 Urbanizzazione zona Ronchi

Considerato che non c'è un'urgenza eccessiva di rendere urbanizzabile la zona, i lavori inizieranno verso fine 2020 . La fatturazione figurerà quindi nel 2021.

Ammortamenti

In base all'ultima versione datata 22 maggio 2019 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni ci si attende in futuro una riduzione dei tassi di ammortamento.

Sulla base di quanto esposto si invita il consiglio comunale a voler risolvere:

- a) Sono approvati i conti preventivi per il comune di Comano per l'anno 2020.
- b) Il fabbisogno da incassare a mezzo imposta è stabilito in fr. 8'492'610.-.
- c) Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato al 75 % dell'imposta cantonale di riferimento.

Per la Commissione della Gestione

La presidente: Poretti Suckow Dania



I membri:

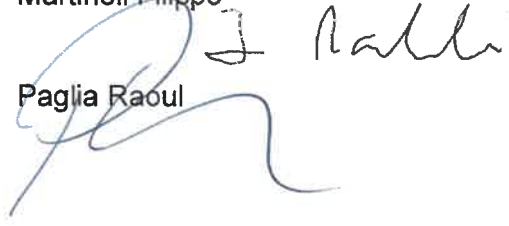
Bernasconi Paolo



Bonifaccio Edoardo

Martinoli Filippo

Paglia Raoul



Comano, 19 novembre 2019

