

**COMUNE DI COMANO
COMMISSIONE DELLA GESTIONE**

**Rapporto della Commissione della Gestione
sul Messaggio Municipale N° 237
Conti Consuntivi 2012- Comune di Comano**

Signor presidente,
Signori consiglieri,

La CG ha proceduto all'esame del messaggio citato. Durante le riunioni del 22 e 23 maggio 2012 il capo dicastero Renato Pietra la prima sera e il Sindaco Marco Valli la seconda, il segretario Valerio Soldini e la contabile Signora Temperanza hanno dato le spiegazioni necessarie ai commissari. Si è proceduto ad una verifica delle posizioni contabili confrontando i preventivi e le spese del 2011. Il controllo tecnico dei conti è suffragato dal rapporto presentato dalla società di revisione Consavis SA che ha verificato e giudicato che l'organizzazione contabile e le procedure di lavoro, svolte dai responsabili, sono rispettate e conformi alle disposizioni legali.

Anche nel 2012 il nostro comune ha potuto contare su una gradita sorpresa; c'è stata un'entrata straordinaria di 2.7 milioni di franchi che, in aggiunta ad ulteriori entrate straordinarie dovute a recuperi d'imposta, ha permesso all'esecutivo di eseguire un ammortamento straordinario delle opere da ammortizzare per un importo di Fr. 3'355'103.85, con la proposta di procedere all'aggiornamento del preventivo 2012.

I conti consuntivi 2012 chiudono con un avanzo d'esercizio di Fr. 93'044.59.

Il Municipio, seguendo la logica introdotta negli esercizi scorsi, al capitolo "ammortamenti" prosegue con la precisa scelta di diminuire costantemente la sostanza da ammortizzare. Le percentuali di ammortamento previste per il 2012 sono rimaste invariate dal 2011. I tassi di ammortamento adottati dal nostro comune rispecchiano quanto prevede la LOC e il regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni.

L'esercizio 2012 prevede ammortamenti ordinari per Fr. 1'147'000.00 e un ammortamento straordinario di Fr. 3'355'103.85.-. La capacità di autofinanziamento è buona e il debito pubblico pro-capite diminuisce.

Il capitale proprio al 31.12.2012, dopo la contabilizzazione del risultato di esercizio, ammonta a Fr. 4'573'538.50 (capitale proprio al 31.12.2011 Fr. 4'480'493.91).

La CG prima di analizzare tutti gli scostamenti ha commentato i vari indicatori finanziari. Tra essi l'unico che la CG tiene ad evidenziare, e che anche nel rapporto di revisione della Consavis SA è stato evidenziato, è l'indicatore del grado di autofinanziamento. Questo indicatore esprime in che percentuale il comune, con la sua liquidità, riesce a coprire gli investimenti fatti. È risultato che, grazie agli ammortamenti straordinari, il grado è del 157.10%, quindi ideale, ma che se non ci fossero stati questi ammortamenti straordinari il grado sarebbe stato del 42.43%. Quest'ultimo dato sarebbe considerato, nella scala di valutazione ufficiale, come "problematico". Dobbiamo quindi tenere da conto che se non ci fosse stata l'entrata straordinaria il nostro comune avrebbe avuto un indicatore che faceva suonare un primo campanello d'allerta. Del resto la CG e tutto il consiglio comunale hanno, ormai da tempo, già sottolineato l'importanza di non eccedere con investimenti non necessari in quanto quelli già votati portano ad una spesa di ca. CHF 13.5 mio. È altresì vero che, grazie agli ingenti

investimenti pianificati nell'immediato futuro, questo indicatore risulterà "problematico" già a partire dall'anno prossimo.

La CG si è anche chinata sul fatto che dai conti del consuntivo risulta un aumento della gestione corrente del 9%. Visto l'importante aumento, abbiamo voluto approfondire per trovare i motivi principali di questo aumento. Sia il Sig. Pietra che la Signora Temperanza hanno però chiarito che non si può dare colpa ad una voce in particolare ma che bisogna analizzare le varie voci che da consuntivo sono aumentate. Citando un esempio, nel 2012 a livello di personale ci sono stati un paio di accavallamenti di funzioni (soprattutto per la sostituzione della contabile e del custode) che hanno fatto aumentare le spese per gli stipendi.

Infine la CG ha analizzato gli scostamenti rispetto al preventivo. Delucidazioni in merito, per casi particolari e non prevedibili sono menzionati nel MM. Altre posizioni verificate sono precisate di seguito.

0. Amministrazione generale

020.301.00 Stipendi

L'aumento è dovuto agli stipendi contemporanei della contabile che smetteva e di quella presa ma poi non confermata.

1. Sicurezza pubblica

110.318.26 Prestazioni società di sorveglianza

Il maggior costo è dovuto al fatto che la società di sorveglianza ha sempre più posti da sorvegliare e anche in orari che una volta non era usanza (tra le 23.00 e l'01.00).

110.437.02 Multe circolazione

La cifra finale è sempre difficile da prevedere in quanto è sempre in proporzione ai controlli e alle multe emesse.

2. Educazione

200.302.00 Stipendio docenti e supplenze

In questo caso l'aumento è dovuto al fatto che un docente è stato incaricato e quindi sono state pagate retroattivamente anche le vacanze.

200.315.05 Manutenzione attrezzature

La spesa non preventivata è dovuta alla sostituzione degli attrezzi per la palestra. Questa sostituzione è una spesa che si ha quando gli attrezzi sono consumati o non più sicuri per gli utenti.

3. Cultura e tempo libero

300.365.03 Manifestazioni culturali

In generale questa voce può essere modificata anche dalla commissione culturale che in base ai suoi programmi stila un budget annuale. In questo caso l'aumento è da addebitare al presepe vivente. Questo appuntamento è comunque un appuntamento biennale.

330.314.06 Manutenzione Parco Prospò.

Pur considerando il rigido inverno, che ha portato ad una manutenzione straordinaria, i costi risultano sproporzionati rispetto al preventivo. La CG chiede che in futuro la spesa preventivata sia maggiormente rispettata e questo anche in considerazione del Piano Finanziario 2009/2014 che ci deve portare a contenere i costi.

330.314.25 Manutenzione sentieri e percorsi pedonali

Il risparmio è dovuto al fatto che l'intervento preventivato non è stato ancora eseguito.

340.352.21 Partecipazione costi manutenzione centro sportivo Tavesio

L'incremento dei costi è dovuto all'aumento dei costi di manutenzione. Ricordiamo che il costo è condiviso con il comune di Porza.

5. Previdenza sociale

540.365.08 Contributo per istituzione mensa scolastica

Questo aumento è motivato dal fatto che i costi per l'associazione AGAPE, che si occupa dei bambini delle elementari sul mezzogiorno, sono risultati superiori a quelli stimati.

6. Costruzione e traffico

620.313.04 Acquisto sale e ghiaietto

Questa spesa è aumentata del doppio rispetto al preventivo a causa del rigido inverno.

690.366.05 Contributo acquisto abbonamenti

La richiesta di contributi è aumentata e questo rispecchia il fatto che sempre più gente utilizza i mezzi pubblici. Il comune ha anche fatto molta pubblicità in tal senso.

7. Protezione ambiente e sistemazione del territorio

700.439.00 Altri ricavi

Queste entrate sono da ricondurre ai rimborsi delle assicurazioni per le spese di ricerca del danno.

720.318.39 Gestione piazza compostaggio scarti vegetali

Come spiegato anche nel consuntivo questo aumento della spesa è dovuto al fatto che non ci si era resi conto che bisogna smaltire prima gli scarti in quanto più è grande la massa di scarti e più costa portarli via. In futuro sarà fatto più spesso e il costo tonerà nella norma.

9. Finanze e imposte

900.330.00 Condoni e abbandoni d'imposta

Queste decisioni sono prese a livello cantonale e il comune può solo prenderne atto.

900.403.00 Imposta sul reddito della sostanza (speciali)

Maggior entrata basata sul ritiro del capitale di cassa pensione oppure riferita ad una vincita.

930.441.01 Quota parte imposta sugli utili immobiliari

Maggior entrata non prevedibile relativa alla TUI.

Si è verificata un'entrata superiore in confronto a quanto regolarmente conteggiato.

I ricavi lordi al capitolo "Imposte" ammontano a Fr. 10'390'369.69

Sono stati versati Fr. 19'261.00 al fondo di compensazione intercomunale (Fr. 36'764.00 nel 2011) e Fr. 364'172.00 al fondo di livellamento di potenzialità fiscale (Fr. 374'930.00 nel 2011).

Ammortamenti

Con l'entrata straordinaria 2012 si è prevista un'aliquota fortemente maggiorata sul regolare ammortamento. Il debito pubblico netto al 31.12.2012 ammonta a Fr. 4'359'787.54 con una diminuzione rispetto al 2011 di Fr. 1'670'893.59. La popolazione a fine anno contava 2010 abitanti e rimane un debito pro-capite di Fr. 2'169.05. La politica degli ammortamenti adottata dal Comune, come anticipato, è mirata ad ottenere una diminuzione progressiva del debito pubblico. Il valore contabile residuo della sostanza ammortizzabile al 31.12.2012 è di Fr. 8'933'326.00

Investimenti

Le uscite per investimenti ammontano a Fr. 2'988'312.05

Nel consuntivo dettagliato degli investimenti (da pag.1 a 5), nella colonna *Rimanenza (-) / Sorpasso (+)*, si evidenzia l'importo relativo al sorpasso o alla rimanenza rispetto al credito votato.

Bilancio

Nessuna nota particolare

Il 2012 chiude con una capacità buona di autofinanziamento di Fr. 4'595'148.

Elenco debiti

La CG tiene a sottolineare ancora una volta che, visto l'attuale momento favorevole dei tassi d'interesse, varrebbe sicuramente la pena rinegoziare i debiti in essere (questa possibilità è normalmente data a partire da un anno prima della scadenza). Invita pertanto il Municipio a ridiscutere i debiti in scadenza al più presto in modo da aiutare il comune con le spese future.

In conclusione la CG tiene a ringraziare il Municipio e il segretario comunale che hanno dedicato tempo prezioso al cambiamento del personale e a tutte le collaboratrici per il diligente lavoro documentato e svolto durante il 2012.

In virtù delle spiegazioni qui sopra fornite, in applicazione degli art. 152, 155, 167 e 168 della Legge Organica Comunale e 21 Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni, la Commissione della Gestione invita il Consiglio comunale a voler

risolvere:

- a) *E' approvato l'aggiornamento del conto preventivo 2012 con l'esecuzione e la registrazione di ammortamenti supplementari per un importo di Fr. 3'355'103.85.*
- b) *E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 215'000.- di cui al MM no 207 – acquisto mappale 410 – del 29.08.2011 con una rimanenza di Fr. 3'203.55.*
- c) *E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 170'000.- di cui al MM no 218 – sostituzione caldaia Tavesio – del 07.02.20011 con una rimanenza di Fr. 2'186.05.*
- d) *E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 572'000.- di cui al MM no. 173 – progetto SINF – del 04.11.2008 con un sorpasso di Fr. 14'363.65.*

- e) E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 230'000.- di cui al MM no. 188 – spurgo cimitero – del 19.01.2010 con una rimanenza di Fr. 23'127.30.
- f) E' approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 220'000.- di cui al MM no 217 – manutenzione straordinaria SINF – del 31.01.2012 con una rimanenza di Fr. 11'201.15.
- g) E' ratificato il credito relativo all'investimento per il risanamento delle scuole Tavesio di Fr. 80'260.-.
- h) E' ratificato il credito relativo all'investimento effettuato per l'eco-centro comunale di Fr. 74'401.90.
- i) E' approvato il conto amministrativo 2012 del Comune di Comano e ne è dato scarico al municipio
- j) E' approvato il bilancio patrimoniale 2012 del Comune di Comano e ne è dato scarico al municipio.

Con osservanza:

Per la commissione della gestione:

Il presidente:

Bonifaccio Edoardo



I membri:

Bernasconi Paolo



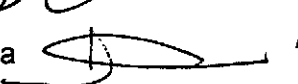
Leonardi Leonilde



Paglia Raoul



Poretti Suckow Dania



Comano, 04.06.2013