



MUNICIPIO DI COMANO

091.941.84.86 – fax 091.941.72.89

municipio@comano.ch

MESSAGGIO MUNICIPALE N° 318 PREVENTIVI E MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA 2019 PER IL COMUNE DI COMANO

Signor presidente,
Signore e signori consiglieri,

con il preventivo 2019 il municipio vi presenta una situazione il più possibile aderente alla realtà di quanto ci si potrà aspettare sia dal profilo delle entrate che dal profilo delle uscite. Sotto questo punto di vista, come già illustrato nel consuntivo 2017, vi sono una decina di poste contabili (inerenti soprattutto il gettito e i contributi) la cui prevedibilità non dipende solo dal buon lavoro dell'ente pubblico comunale ma dal Cantone. Nel messaggio sono esposti tutti questi parametri per presentare le previsioni per il prossimo anno nella massima trasparenza.

Anche considerata l'importante correzione del gettito d'imposta già inserita nel preventivo 2018, e confermata nel preventivo 2019 (che è stato rivalutato per una progressione cumulata negli ultimi 3 anni pari al 10,5%), il preventivo presenta una **maggiore uscita pari a 235'330 franchi** e un **disavanzo totale di 585'787 franchi** che fondamentalmente costituirebbe l'aumento del debito netto qualora tutti gli investimenti previsti fossero realizzati e le poste a preventivo fossero integralmente confermate. Per chiarire come si raggiungono queste cifre da alcuni anni vengono inseriti nei conti le tabelle di calcolo utilizzate, in questa occasione si è voluto aggiungere anche il calcolo utilizzato per la quantificazione del gettito fiscale per cui è giusto ricordare che il dato certo più aggiornato risale all'anno di competenza 2014.

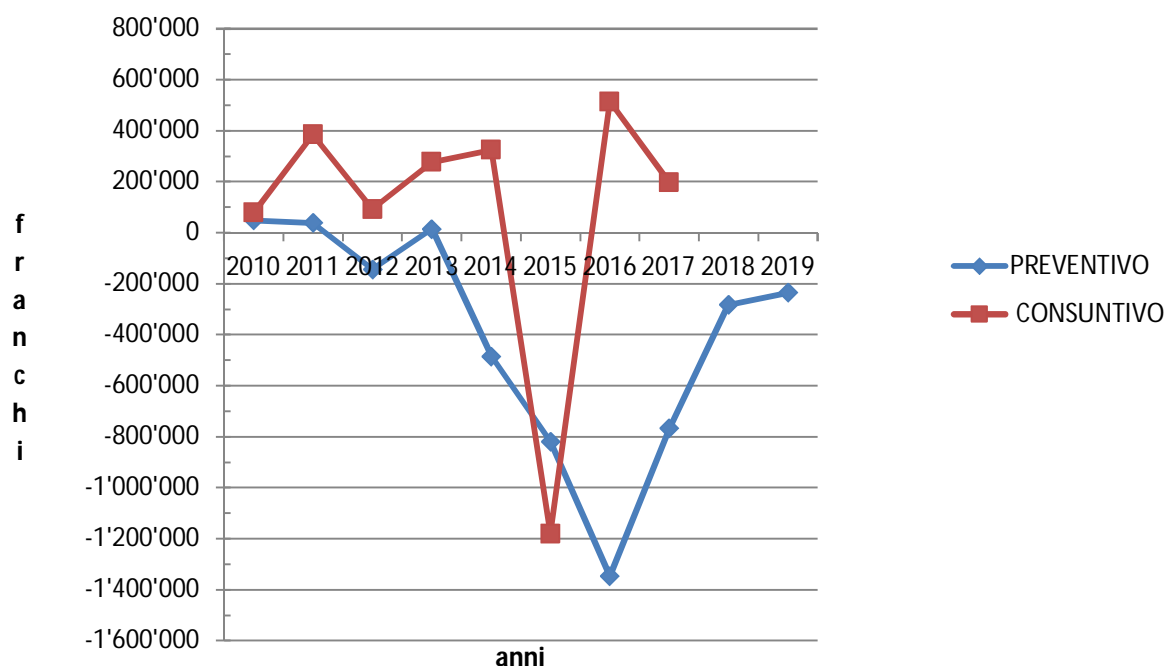
La situazione delle finanze del comune di Comano resta in generale buona anche se vi sono alcuni aspetti che non devono essere sottovalutati. Le spese mantengono una sostanziale stabilità rispetto alle previsioni dell'anno scorso (+0.9%), mentre le entrate crescono dell'1,3%. Il volume degli investimenti resta importante assestandosi a quota 1,8 mio di franchi pur non essendo ancora in corso la realizzazione dei due investimenti che caratterizzeranno la situazione finanziaria del nostro Comune nei prossimi anni.

Come già mostrato in sede di consuntivo vi sono alcune voci di partecipazione ai costi a livello cantonale (in ambito sociale e sanitario) che hanno un grosso impatto sui conti comunali. Come in altre situazioni al momento ci si è dovuti basare sulle stime indicate nelle circolari che ci sono pervenute, queste vengono illustrate all'interno del messaggio.

Per quanto concerne l'imposizione fiscale il Municipio sulla base anche delle indicazioni ricevute in passato da questo legislativo ha deciso di mantenerne il livello allo stato attuale.

Come per gli anni precedenti inseriamo a titolo informativo il grafico relativo agli scostamenti dei risultati tra preventivi e consuntivi.

scostamento risultati tra consuntivo e preventivo



Da ultimo si segnala al legislativo che a breve verrà presentato l'aggiornamento del piano finanziario che, pur non costituendo un documento vincolante, permette di avere una visione più chiara degli sviluppi presumibili a livello finanziario e degli investimenti.

In sintesi alcuni argomenti *Concernente tutti i centri di costo*

301 Stipendi

Su indicazione dell'amministrazione cantonale sugli stipendi non è stato calcolato alcun rincaro. Per il preventivo 2019 si è utilizzata la scala in vigore – ed i relativi scatti d'anzianità – con un semplice aggancio tecnico, mentre dal 2020 si entrerà in regime ordinario con il nuovo sistema.

302 Stipendio docenti, direttore d'istituto e supplenze

Sono stati inseriti i costi relativi al direttore d'istituto e alla segretaria di direzione (occupata in misura del 60% dal 1° aprile 2018) come pure il riparto dei relativi costi, sia le voci di costo che quelle di ricavo sono ripartite in proporzione al numero di sezioni scuola d'infanzia / scuola elementare effettive per l'anno scolastico. Pertanto in ragione della sezione supplementare di scuola elementare vi sarà un incremento di costo sul centro di costo della scuola elementare ed una diminuzione sulla scuola infanzia.

Per quanto concerne i docenti è stata utilizzata la nuova scala salariale stabilita a livello cantonale già in vigore dal settembre 2018.

303 Contributi AVS/AI/IPG/AD

Per l'anno 2019 non si hanno informazioni in merito a cambiamenti di aliquota.

305.00 Contributi assicurazione IPG malattia

Sia il contributo per gli uomini che quello per le donne sono aumentati, si passa da un 0.822% al 0.832% per gli uomini e dal 1.25% al 1.363% per le donne.

305.01 Assicurazioni infortuni

Per quanto riguarda i premi per la copertura infortuni per il personale d'ufficio a livello professionale rimangono invariati, aumenta a livello non professionale dello 0.14%.

Per contro per il personale esterno scende il premio degli infortuni non professionali dello 0.32% e sale il premio degli infortuni professionali dello 0.0624%.

Per quanto riguarda i docenti il premio scende dello 0.046% il premio infortuni professionali e dello 0.03% quello relativo agli infortuni non professionali.

O. Amministrazione

010.300.03 indennità seggio elettorale / 010.310.00 acquisto materiale e stampati preparazione materiale per spedizione / 010.318.00 spese postali

I costi sono stati maggiorati tenendo in considerazione alle elezioni cantonali e federali, oltre alle normali votazioni e all'eventuale elezione del giudice di pace.

020.318.20 Consulenze tecniche e giuridiche

Per l'evasione di diverse controversie e fattispecie tecnico legali occorre sempre più fare capo a specialisti pertanto è stata rivista la cifra a preventivo con un leggero rialzo.

020.318.54 Servizio gestione imposte CSI

Con l'aumento del gettito occorre tenere in considerazione l'aumento del costo di gestione, l'importo proposto a preventivo è stato adeguato al livello del consuntivo 2017.

020.361.16 Progetto Ticino 2020

Come per il preventivo 2018, la sezione enti locali ci ha indicato che l'onere previsto dovrebbe assestarsi a fr. 1.20 pro-capite.

090.301.02 Stipendio personale di pulizia stabile amministrativo map. 97- Ex SI map. 100 – EX SE 109

Gli importi relativi al preventivo 2018 e 2019 contemplano i 3 stabili, mentre il consuntivo 2017 riporta il costo relativo solo allo stabile amministrativo.

090.312.00 Consumo energia Elettrica map. 97 – 090.312.01 Consumo gas map. 97 – 090.312.06 Consumo energia Elettrica ex SI map. 100 RFD Comano – 090.312.07 consumo energia elettrica EX SE map. 109 RFD Comano – 090.312.08 consumo gas ex SE map. 109 RFD Comano

Si rammenta che gli importi a consuntivo 2017 contemplavano i conguagli sino al 31 dicembre 2017 che normalmente venivano conteggiati l'anno seguente, pertanto il preventivo 2019 è stato adeguato secondo la stima del costo effettivo.

090.314.29 Manutenzione stabili ex SI map. 100 RFD Comano

Verranno eseguiti degli interventi per ovviare ai problemi di insolazione e calura.

090.318.66 Assicurazione stabile EX SI map. 100 RFD Comano – 090.318.67 Assicurazione stabile ex SE map. 109 RFD Comano

Come per gli altri costi relativi agli stabili ex scuola infanzia ed ex scuola elementare, anche il costo relativo alle assicurazioni sono stati spostati sul centro di costo 090.

090.427.14 Affitto Stabile ex SI map. 100

Il ricavo è stato adeguato all'entrata di dodici mensilità piene, poiché nel 2018 per l'associazione asilo Nido La Quercia vi erano solo quattro mensilità alle quali si aggiungono le entrate relative all'affitto del primo piano.

1. Sicurezza pubblica

100.301.00 Stipendi controllo abitanti

Vi è un aumento salariale dovuto sostanzialmente ad un anniversario di servizio.

100.301.08 Mercede tutori

L'importo è stato adeguato al costo effettivamente sostenuto per l'anno 2017.

100.318.23 Spese geometra aggiornamento catasto

Tenuto conto dell'importo registrato a consuntivo 2017 si è ritenuto opportuno considerare quest'ultimo come dato valevole per l'anno 2019, anche in considerazione del fatto che si prevedeva un aumento per l'anno 2018 che verosimilmente non si verificherà.

100.362.04 Quota commissione tutoria regionale

Tenuto conto della possibile futura riorganizzazione delle autorità regionali di protezione con la gestione centralizzata a livello cantonale, è stata indicata una stima pari a franchi 22'300.—.

100.434.16 Tasse a carico dei privati per misurazioni catastali

Tenuto conto della diminuzione delle misurazioni si è diminuito anche il ricavo corrispondente.

110.352.24 Rimborso spese polizia intercomunale

Il costo per l'anno 2019 prevede una flessione del pro-capite da fr. 106.01 a fr. 104.2505 dovuto essenzialmente dall'aumento della popolazione del comprensorio del corpo di polizia.

160.314.00 Manutenzione stabili rifugio protezione civile

L'importo considera il rifacimento delle luci di sicurezza e la segnaletica interna.

2. Educazione

200.301.02 Stipendio personale di pulizia e ausiliari refezione scuola infanzia

La ripartizione per la pulizia dell'ex scuola infanzia e l'ex scuola elementare è stata spostata sul centro di costo 090 inoltre il riparto varia in funzione delle ore prestate presso quale stabile, pertanto la diminuzione rispetto a consuntivo 2017 e a preventivo 2018 rispecchia un diverso riparto delle ore prestate in base alle ore effettivamente prestate per l'anno 2017.

200.302.06 Stipendio direttore istituti scolastici e segretaria riparto SI

200.436.25 Recupero quote stipendio direttore istituti scolastici / 200.436.28 Recupero quote stipendio segretaria direttore istituti scolastici

Si tratta della quota di ripartizione del costo relativo allo stipendio del direttore e della segretaria degli istituti scolastici, che come per gli anni passati è suddiviso tra scuola infanzia e scuola elementare in proporzione al numero di sezioni effettive di Comano (30% scuola infanzia, 70 % scuola elementare). Il medesimo criterio viene adottato per il recupero spese.

200.318.47 servizio pasti scuola infanzia / 200.432.01 Partecipazione spese refezione
Il costo, rispettivamente il ricavo, sono stati adeguati al ribasso in ragione del minor numero di allievi rispetto all'anno scolastico 2016/2017 dove vi era una sezione in più.

200.461.01 Sussidio cantonale stipendio docenti

L'importo è stato diminuito poiché rispetto all'anno 2016/2017 vi è una sezione in meno

210 scuole pubbliche

A titolo generico i costi sono aumentati in ragione all'aumento del numero di sezioni di una sezione di scuola elementare.

Per quanto riguarda i docenti di appoggio lo scorso anno scolastico vi era una docente occupata in misura del 50%, a partire dall'anno scolastico 2018/2019 vi saranno due docenti, una stipendiata da Comano in misura del 25% e una stipendiata da Lugano e occupata per nostro conto in misura del 18.75%.

210.301.00 Stipendi centro scolastico Tavesio

L'aumento considera le supplenze e le ore prestate dal personale normalmente occupato in altri stabili, oltre che allo stipendio del custode.

210.302.00 Stipendio docenti – supplenze / 210.302.04 Stipendio docente arti plastiche / 210.302.05 Stipendio docente educazione musicale

Come anticipato nel commento generico per il centro di costo l'aumento è dovuto alla sezione supplementare.

210.302.06 Stipendio direttore istituti e segretaria

L'aumento è dovuto alla modifica del riparto tra scuola infanzia e scuola elementare dovuto all'aumento di una sezione di scuola elementare.

210.312.05 Consumo olio per riscaldamento Tavesio / 210.312.10 Consumo energia elettrica Tavesio / 210.312.12 Consumo acqua potabile Tavesio / 210.318.49 Tassa uso canalizzazione Tavesio

I costi relativi allo stabile scolastico sono stati adeguati al rialzo in ragione dell'esistenza del collegamento del nuovo prefabbricato che ospita attualmente la sezione supplementare di scuola elementare.

210.352.03 Rimborso partecipazione docente di educazione fisica / 310.352.05 contributo insegnamento religione scuola elementare

Come anticipato nel commento generale l'aumento dei costi è dovuto ad una sezione supplementare di scuola elementare.

210.352.26 Rimborso partecipazione docente d'appoggio

Si tratta della stima del costo per le unità didattiche prestate dalla docente d'appoggio per la quale Comano versa la sua quota parte al comune di Lugano che gestisce lo stipendio della docente.

210.461.01 sussidio cantonale stipendio docenti

L'importo è stato aumentato in ragione della sezione supplementare ed è stata considerata per l'intero anno civile.

3. Cultura e tempo libero

330 Parchi pubblici e sentieri

Nel corso del 2018 il municipio ha fatto espletare uno studio riguardante la manutenzione dei parchi pubblici, dal quale è emerso che i lavori svolti sulla base dell'attuale mandato sono corretti, fatto salvo alcune piccole osservazioni di carattere prevalentemente formale.

Sulla base di questo studio sono stati elaborati dei nuovi capitolati trasmessi poi ad alcune ditte operanti nel settore al fine di avere le loro offerte. Al termine della procedura è risultato in modo chiaro che le prestazioni finora effettuate dalle ditte appaltatrici sono nettamente più a buon mercato di quanto previsto, motivo per cui il municipio è ritornato sui suoi passi, confermando il lavoro alle ditte precedenti. Nel contempo è stato chiesto alla ditta operante nel parco Prospò di valutare un intervento, che potrebbe anche essere di grande impatto, atto a diminuire in futuro i costi di manutenzione, il municipio esaminerà nel corso del 2019 le proposte presentate.

330.301.00 Stipendi

L'aumento è dovuto alla gratifica prevista per l'anniversario di servizio di un dipendente.

330.301.02 Stipendio personale pulizia e controllo parco giochi Via Vescampo

La diminuzione è dovuta al differente riparto delle ore prestate durante l'anno 2017.

350.366.01 Contributo alle famiglie per le colonie estive

L'importo è stato leggermente diminuito rispetto al preventivo 2018 in ragione dell'importo consuntivato nel 2017.

4 Salute Pubblica

460.351.00 Rimborso per servizio dentario scolastico

L'ammontare del costo 2019 è stato adeguato poiché l'anno 2017 includeva il consuntivo 2015-2016 e l'importo del consuntivo 2016-2017.

490.318.34 Rimborso croce verde Lugano

Per la stima del costo è stato utilizzato l'importo pro-capite fatturato per l'anno 2018.

5 Previdenza sociale

500.301.00 Stipendi

L'aumento dell'importo è relativo alla gratifica per anzianità di servizio.

520.361.04 Contributo al cantone per la cassa malati / 530.361.05 Contributo al cantone per prestazioni complementari AVS-AI

Il riparto di questi costi sui comuni avviene sulla base della decisione del Consiglio di Stato, che definisce l'importo complessivo a carico dei comuni ed il contributo base pro-capite (suddividendo i costi complessivi cantonali con la popolazione residente cantonale).

Il calcolo della stima del costo è esposto nell'allegato 1, il gettito di riferimento per il calcolo del contributo sarà quello del 2016, il contributo viene plafonato al 9% del gettito base, mentre l'aliquota di partecipazione dipende dalla graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei comuni ticinesi per il biennio 2019/2020. La nostra stima è stata eseguita considerando l'indice 2017/2018, poiché quello successivo non è ancora disponibile, ma si prevedono mutazioni.

570.361.07 Contributo per anziani ospiti di istituti / 570.361.08 contributo spese investimento istituti per anziani

Si tratta dei costi sostenuti per i degenti domiciliati a Comano, sia per i costi di degenza veri e propri, sia le partecipazioni alle spese d'investimento delle case anziani dove risiedono i degenti.

Il preventivo 2018 considerava 9 ospiti, per il preventivo 2019 si sono considerati 11 ospiti, mentre per il contributo spese d'investimento erano 7 ospiti per il 2018, ne sono stati considerati 8 per il 2019.

570.362.03 Contributo associazione SPITEX- Case anziani (CPA) – 580.365.06 quota servizio assistenza e cura a domicilio – 580.365.07 quota servizio d'appoggio (SA) – 580.366.12 Contributo mantenimento anziani a domicilio.

Come già esposto nel preventivo 2018 il contributo case anziani si compone per una parte di una percentuale del gettito e per una parte di una quota sulle degenze effettive di domiciliati. Il gettito di riferimento è quello dell'anno 2015. Per il dettaglio del calcolo dei contributi vogliate visionare l'allegato 2.

6. Costruzioni e traffico

620.311.01 Acquisto macchine e attrezzi

La spesa per il 2019 è stata valutata senza prevedere particolari interventi per la sostituzione di materiali ed attrezzi.

620.312.03 Consumo energia elettrica illuminazione pubblica

Il conto contempla il costo dell'erogazione dell'energia per l'illuminazione pubblica, come pure i costi relativi agli interventi per le sostituzioni delle lampade.

Dal 2019 cambierà il contratto di fornitura da parte delle AIL e sono previsti cambiamenti sia a livello di costi di fornitura che di costi in merito alla gestione dei punti luce che fino ad ora venivano noleggiati con un costo unitario incluso nella fattura, mentre in seguito saranno fatturati come acquisto totale o debito. Al momento non si dispone di cifre e pertanto si è ritenuto opportuno mantenere i costi come se non vi fossero mutazioni. Lo stesso dicasi per la voce di manutenzione 620.314.04.

Sul tema il consiglio comunale ha ricevuto il messaggio municipale N° 316 relativo all'adeguamento del mandato di prestazioni delle AIL SA a favore del comune per l'illuminazione pubblica.

620.312.04 Spese gestione colonnina VEL veicoli elettrici

La gestione delle colonnine VEL è stata ripresa dalle AIL SA dal mese di gennaio 2018, pertanto è stato azzerato il costo.

620.314.00 Manutenzione stabili autosilo, magazzino e strutture centro Prospò

L'importo considera gli interventi per la sistemazione dei sagomati e di tutta l'illuminazione esterna del parco Prospò.

620.314.01 Manutenzione strade, piazze e posteggi

Il preventivo è stato stilato sulla base degli interventi previsti nel corso dell'anno.

620.314.08 Manutenzione centrale di riscaldamento centro Prospò

Il costo dell'abbonamento contrattuale con uno dei fornitori ha subito un rincaro del 2% a partire dall'anno 2018.

620.315.03 Manutenzione veicoli ed attrezzature

L'importo del preventivo 2019 è stato rivisto al ribasso, poiché il preventivo 2018 considerava una manutenzione straordinaria del veicolo Holder. Nel corso del 2019 è prevista presentazione di un messaggio per la sostituzione di questo veicolo.

620.316.03 Noleggio Pala gommata

Il municipio ha deciso di procedere ad un nuovo contratto di leasing per una nuova pala gommata, reputando che l'acquisto, sia in relazione agli oneri che alla reperibilità di ricambi ed accessori, non fosse conveniente. E' stato stipulato il contratto dal 1.5.2018 con scadenza al 1.4.2022.

620.318.01 Spese telefoniche e noleggio impianti telefoni portatili e wireless Prospò

È previsto un aumento dei costi a causa del cambiamento tecnologico in corso da parte di Swisscom con l'abbandono della gestione delle linee analogiche in favore delle nuove linee digitali.

620.427.12 Tasse posteggio NSI

Rispetto al numero di abbonamenti 2017 è stato considerato l'aumento di due unità avvenuto nell'anno 2018 con il relativo ricavo.

690.366.05 Contributo acquisto abbonamenti

In considerazione della continua crescita delle richieste di sussidio per l'utilizzo dei mezzi pubblici, è stato adeguato al rialzo il costo previsto per l'anno 2019.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

700.311.03 Acquisto attrezzature e contatori

Si tratta del costo previsto per l'acquisto dei contatori dell'acqua potabile per la progressiva sostituzione dei vecchi contatori.

700.312.02 Consumo acqua potabile acquisto dalle AIL di Lugano

Il consumo è stato adeguato a livello del consuntivo 2017. Anche i consumi da gennaio ad agosto 2018 confermano questo aumento.

700.331.00 Ammortamenti ordinari

L'importo previsto per gli ammortamenti è leggermente inferiore rispetto a quanto previsto a preventivo 2018 a causa dell'inizio ritardato del cantiere in Via Ör e la fine posticipata del cantiere Via Brughi-Pongiana - Prospò.

700.390.00 Interessi prestiti potenziamento acquedotto

Come per gli ammortamenti, a seconda delle tempistiche di chiusura degli investimenti, si modifica la base di calcolo dell'interesse, pertanto l'importo base di calcolo aumenta se le opere sono ultimate ma non ancora ammortizzate (valore al primo gennaio), rispettivamente diminuisce se l'opera è stata conclusa l'anno precedente poiché il valore è ammortizzato. Il calcolo dell'interesse è pertanto solo leggermente diminuito a confronto con il preventivo 2018

700.434.10 Tasse usufrutto acqua

Il ricavo, come per il costo è stato adeguato al quantitativo di utilizzo del consuntivo 2017.

710.331.00 Ammortamenti ordinari

Come già evidenziato nel centro di costo dell'acqua potabile, anche per gli ammortamenti canalizzazioni vi è unicamente una leggera diminuzione per via delle differenti tempistiche di inizio-fine cantiere.

710.434.18 Tasse d'uso canalizzazione e depurazione

In considerazione dell'aumento del consumo dell'acqua, e del fatto che la tassa canalizzazione si basa sul consumo d'acqua dell'anno precedente, si è considerato un aumento in linea con il dato del preventivo 2018.

720 Eliminazione rifiuti

A titolo generico, in considerazione della crescita dei costi attestata a consuntivo 2017, si sono adeguati i dati di preventivo 2019 per tutti quei costi che sono aumentati rispetto all'anno 2016.

Come previsto dalla circolare Sezione Enti Locali sono stati creati due nuovi conti per la gestione di stampati, costi di distribuzione, cartelli e spese di sensibilizzazione in materia rifiuti, come pure i costi di produzione distribuzione sacchi per i rifiuti solidi urbani in vista dell'introduzione della tassa sul sacco. Per la medesima ragione è stato introdotto un addebito interno relativo agli ammortamenti per investimenti inerenti all'eliminazione rifiuti e due nuovi conti di ricavo che distinguono i ricavi dalle tasse base ed i ricavi dovuti alla tassa sul sacco. Le stime e i calcoli dei costi si sono basate sui dati dei consuntivi disponibili sino all'allestimento del messaggio municipale N° 306 (dati 2016). Come prevedono le disposizioni, eventuali correttivi in merito alla tassa sul sacco e alle tasse base verranno definiti in base ai consuntivi dell'anno precedente.

720.318.69 spese per stampati, costi di distribuzione, cartelli e altre spese di sensibilizzazione in materia rifiuti

Si tratta di una stima per la stampa di cartelli d'indicazione, stampati e brochure nell'imminenza dell'introduzione della tassa sul sacco.

720.318.70 Costi produzione e distribuzione sacchi RSU

Come spiegato nel messaggio municipale N° 306, il costo valutato per la produzione e la distribuzione dei sacchi ammonta a fr. 0.30 al sacco, con un quantitativo valutato di 57'600 sacchi all'anno si raggiunge un costo indicativo di fr. 17'300.

720.351.04 Rimborso ente smaltimento rifiuti

A seguito dell'introduzione della tassa sul sacco si è altresì stimata una riduzione del costo per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, come meglio illustrato nel messaggio dedicato.

720.390.08 addebito interno ammortamenti gestione rifiuti / 990.490.08 accredito quota ammortamenti gestione rifiuti

Come richiesto dalla citata circolare, si è altresì provveduto a calcolare la quota di ammortamento attribuibile al centro di costo rifiuti, per procedere ad un calcolo dei costi e dei ricavi del centro di costo che includa tutti gli aspetti ad esso legati.

L'importo calcolato si riferisce agli investimenti complessivi realizzati per l'ecocentro ad oggi, in misura del 50% poiché vi è la partecipazione all'investimento da parte del comune di Cureglia.

720.434.00 Tasse raccolta rifiuti / 720.434.23 Tassa base rifiuti / 720.434.24 Tassa sul quantitativo RSU

Come già anticipato dal 2019 vi saranno due tipologie di tasse una base per la copertura delle raccolte separate, oneri amministrativi e spese di gestione e la tassa sul sacco, pertanto sono stati creati due nuovi conti per distinguere le nuove entrate dalla tassa precedente che aveva presupposti di calcolo differenti.

750.318.41 Contributo consorzio manutenzione opere arginatura Basso Vedeggio

Come da comunicazione ricevuta dal consorzio, si è provveduto al leggero incremento della spesa rispetto al dato di preventivo 2018.

750.318.42 Contributo consorzio manutenzione opere arginatura valle Cassarate

Non essendo pervenute informazioni più recenti si è adeguato il contributo all'importo richiesto per il 2018.

780.315.05 Manutenzione attrezzature

Si prevede un leggero incremento del costo per l'anno 2019 in vista dei possibili futuri cambiamenti per gli anni a seguire a livello di viabilità ciclabile.

780.318.43 Spese controllo impianti combustione / 780.434.01 Tasse controllo impianti combustione

I controlli combustione vengono eseguiti a cicli della durata di 2 anni, dove per il primo anno si prevede l'esecuzione della maggior parte dei controlli e l'anno seguente unicamente il saldo residuo. Per l'anno 2019 sono previsti i controlli residui pertanto di è allineato l'importo a livello del consuntivo 2017.

780.366.11 Contributo acquisto bici elettriche

In considerazione del continuo aumento delle richieste di sussidio pervenute sia lo scorso anno, che quest'anno, si è provveduto all'incremento dell'importo.

8. Economia Pubblica

860.385.00 riversamento al FER (fondo energie rinnovabili) / 860.461.12 Contributi FER

Anche per l'anno 2019 è previsto un versamento in linea con gli anni precedenti, e come in precedenza l'importo viene riversato interamente sul fondo.

860.410.03 Tasse per la concessione dell'uso speciale delle strade comunali

Come da pubblicazione sul foglio ufficiale N° 69 del 28 agosto 2018, anche per l'anno 2019 la tassa metrica annuale sarà di 0.9 franchi al metro quadro.

9. Finanze e imposte

900.318.46 Computo globale d'imposta

In considerazione dell'aumento verificatosi nell'anno 2017 si è ritenuto opportuno inserire una media tra il consuntivo 2016 e il 2017.

900.330.05 Attestati carenza beni per imposte

In considerazione della tendenza a un continuo aumento dell'esecuzioni che sfociano in attestati carenza beni si è adeguato l'importo di perdita previsto.

900.400.50 Imposte alla fonte e dimoranti

Come evidenzia il consuntivo 2017 l'importo relativo al riversamento dell'imposta alla fonte si è ridotto di molto lo scorso anno. Per l'anno 2018 gli acconti versati rispecchiano il consuntivo 2017. Nonostante questa diminuzione si è tenuto un importo leggermente maggiore al 2017 in considerazione delle possibili partenze di cantieri che avverrebbero nel corso del prossimo anno.

900.403.00 Imposte sul reddito della sostanza (speciali)

In considerazione dello scostamento straordinario tra preventivo e consuntivo 2017, si è calcolata una media dei consuntivi degli ultimi tre anni.

900.403.01 Imposte sulla sostanza (tassazione posticipata)

Considerata la sua particolare natura per questa specifica voce di ricavo sarebbe errato procedere ad una media, si è considerato un aumento del 50% rispetto a quanto inserito nel preventivo 2018.

920.361.10 Contributo al fondo di perequazione

Il contributo è stato calcolato applicando la percentuale di prelievo comunicata sul foglio ufficiale N° 96 del 2017. Il gettito base per il calcolo del contributo è quello dell'anno 2016, il calcolo in dettaglio è esposto nell'allegato 3.

920.361.11 Contributo fondo livellamento potenzialità fiscale

La stima del contributo è calcolata sulla base della media del gettito fiscale dall'anno 2012 all'anno 2016, la percentuale di prelievo utilizzata è quella valida per l'anno 2018 pubblicata sul bollettino ufficiale N° 73 del 2018.

Il calcolo in dettaglio figura nell'allegato 4.

930.441.00 quota parte imposte di successione

L'importo è stato azzerato poiché il riparto da parte del cantone è stato abolito dal 1.1.2012, i versamenti precedenti erano dovuti a casi residui di competenza degli anni precedenti.

940.322.01 Interessi bancari su investimenti / 940.322.02 Interessi banca Raiffeisen anticipo fisso no. 1 / 940.322.11 Interessi banca Raiffeisen anticipo fisso no.9

Si tratta di un'ipotesi di proiezione che prevede l'inizio dei lavori per la realizzazione della strada di PR in località Costacce, l'inizio delle procedure per il risanamento Tavesio, e i lavori di sottostruttura esposti a preventivo. Con questa ipotesi anziché rendere i prestiti si è considerato il rinnovo dei due prestiti Raiffeisen in scadenza a novembre con il tasso medio dello 0.8%. In considerazione delle tempistiche e quindi della relativa fluttuazione della liquidità si è anche valutata un'eventuale necessità di accedere temporaneamente a mezzo milione a partire dall'inizio del secondo semestre, gli interessi sono stati considerati nel conto interessi bancari su investimenti.

940.421.15 Interessi attivi contributi costruzione canalizzazione

L'importo si è ridotto notevolmente poiché si è concluso l'incasso delle dieci rate del primo contributo provvisorio costruzione canalizzazioni iniziato nel 2008. Pertanto l'importo rimanente si riferisce unicamente alla rata da incassare per l'adeguamento al contributo provvisorio il cui incasso è iniziato nell'anno 2014 e terminerà nell'anno 2023.

942.314.27 Spese di manutenzione stabile Raiffeisen

A livello di preventivo 2018 erano stati ipotizzati dei lavori di manutenzione in misura più importante, il municipio ha deciso di rivedere il tipo di interventi anche in considerazione del fatto che non vi è ancora una chiara e definitiva destinazione dei locali lasciati liberi dalla Banca Raiffeisen. A preventivo 2019 è stata inserita una valutazione di spesa per la manutenzione ordinaria ed un eventuale tinteggio delle facciate e dei balconi.

942.423.00 Pigioncini stabile Raiffeisen

L'importo relativo alle entrate pigioni è stato ridotto in considerazione del fatto che i locali al piano terra ex banca rimarranno momentaneamente sfitti. Nell'importo è incluso l'introito supplementare derivante dall'affitto dei posteggi lasciati liberi dalla banca.

942.423.01 Recupero spese accessorie Stabile Raiffeisen

Come per gli importi relativi alle pigioni, anche l'importo di recupero spese è stato adeguato.

990.331.00 Ammortamenti ordinari

L'importo preventivato per l'anno 2019 risulta superiore a quanto consuntivato per l'anno 2017, sempre in ragione delle differenti tempistiche di inizio e di termine degli investimenti già citati nei commenti relativi agli ammortamenti dell'acquedotto e delle canalizzazioni.

Come suggerito dall'ufficio di revisione si è proceduto all'ammortamento totale del saldo investimento casa anziani consortile, poiché l'esecuzione della prossima fase oltre ad avere criteri di riparto differenti potrà anche avere una percentuale di ammortamento differente da quella della classe a cui appartiene, attualmente il 25% per le partecipazioni.

990.361.15 Partecipazione al risanamento finanziario del cantone

Come da circolare SEL 8/2018 del 3 settembre 2018, si è adeguato il contributo previsto.

990.490.08 Accredito quota ammortamenti gestione rifiuti

Come da istruzioni ricevute dalla SEL è stata quantificata la quota d'ammortamento relativa agli investimenti per lo smaltimento dei rifiuti che è stata imputata sul centro di costo 720 tramite addebito interno.

Gettito d'imposta

I parametri utilizzati per valutare l'incremento del gettito d'imposta, per il comune di Comano sono sempre stati più elevati rispetto al dato fornito dalla Sezione degli Enti Locali (SEL) per la valutazione, che segue l'evoluzione del tasso di crescita del PIL nominale. Partendo dal gettito dell'anno 2016 con l'utilizzo dei parametri d'evoluzione del PIL avremmo dovuto calcolare un incremento pari al 7.8%, mentre è stato considerato il parametro di evoluzione del 3.5% annuo per un totale pari al 10.5%. Il calcolo in dettaglio è illustrato nell'allegato 5.

Conto investimenti

100.581.09 Rinnovamento catastale della misurazione ufficiale

Da un aggiornamento ricevuto dall'ufficio del catasto i lavori si concluderanno nel corso del 2019 con l'esposizione pubblica, quindi il saldo potrà essere fatturato verosimilmente nel 2020.

210.503.28 Risanamento centro scolastico Tavesio

Il conto è stato utilizzato a preventivo 2018 con la supposizione che il tutto fosse organizzato in un'unica soluzione, progettazione e realizzazione, poiché la numerazione del conto è quella relativa alla costruzione di edifici (503). L'importo indicato per l'anno 2018 era quello previsto per la fase di concorso.

210.581.22 Concorso progetto ristrutturazione centro Scolastico Tavesio

Come specificato nel messaggio municipale N° 314 – approvato dal legislativo in data 17 settembre 2018 si è deciso di procedere con un bando di concorso a due fasi. L'inizio della procedura avverrà già nel corso dell'anno 2018, ma quasi tutta la spesa verrà sostenuta nel corso del 2019.

340.503.29 Innalzamento rete campo sportivo Tavesio

Nella seduta del consiglio comunale del 18 dicembre 2017 è stato approvato il credito relativo al messaggio N° 299 per la messa a norma della rete di recinzione del campo sportivo Tavesio. Il lavoro verrà eseguito durante i periodi di pausa dei tornei di calcio.

570.522.10 Casa anziani intercomunale

Nel corso del 2019 sarà riavviata la procedura di pianificazione che se giungesse a buon fine permetterebbe di ripartire con la progettazione.

610.522.12 Quota partecipazione PTL/PAL 2a fase

Come per gli anni precedenti è stata indicata la quota annuale prevista per l'investimento che terminerà presumibilmente nell'anno 2033.

610.561.02 PVP finanziamento dei percorsi ciclabili cantonali e regionali del Luganese

Si tratta della quota di partecipazione annuale prevista del 1.5% per l'investimento che dovrebbe durare sino al 2022. Al momento dell'allestimento del presente messaggio non sono giunte informazioni di aggiornamento rispetto alle quote di spettanza comunicate lo scorso anno.

620.501.54 Urbanizzazione zona Ronchi – strada di PR Q57-Q60 Via Costacce /Ai Costàsch
620.610.05 Contributi miglioria Via Costacce

I lavori di urbanizzazione previsti hanno subito un posticipo a causa di ragioni tecniche, per cui i lavori inizieranno unicamente nel corso dell'anno 2020. Anche l'emissione dei contributi di miglioria è di conseguenza posticipata. L'importo inserito a preventivo 2019 riguarda le prime spese.

620.501.59 Credito quadro manutenzione strade e sottostrutture

Il credito quadro verrà utilizzato per l'inizio urgente dei lavori di manutenzione delle sottostrutture in via Tersaggio in relazione alla necessità da parte delle AIL SA di sostituire le condotte dell'energia elettrica. Nel frattempo verrà allestito un messaggio per lo stanziamento del credito per tutti i lavori.

700.501.52 Sostituzione condotta acqua potabile Via Costacce – Via Resoré

Come da messaggio municipale no 266 sono stati eseguiti i lavori di sostituzione della condotta d'acqua potabile. L'importo considerato a preventivo 2019 è relativo alle ultime spese per le iscrizioni necessarie a registro fondiario.

700.501.61 Spostamento condotta acqua potabile map. 1194 Costacce/ Resoré

A titolo cautelativo è stato inserito il costo d'investimento necessario per l'eventuale spostamento della condotta d'acqua potabile in relazione ai lavori di edificazione di un nuovo stabile. Spetta infatti ai beneficiari di servitù spostare la condotta nel caso di oggettive necessità da parte del proprietario del fondo.

700.561.03 Partecipazione variante piano Cantonale approvvigionamento idrico – studio intercomunale

L'ufficio della protezione delle acque ha chiesto ai comuni la disponibilità a partecipare ad un piano di gestione delle risorse idriche per poter garantire a tutta la popolazione l'erogazione del servizio. Nel preventivo è stata inserita la quota di partecipazione allo studio prevista per il comune di Comano.

710.501.60 Sottostrutture Via Ör

Con l'approvazione del credito del messaggio N° 308 inizieranno i lavori sistemazione della strada e delle sottostrutture di via Ör per la tratta nucleo – via al Chioso con l'applicazione della variante di poco conto del piano generale di smaltimento acque. L'investimento dovrebbe terminare nel corso del 2019.

710.501.66 Sottostrutture Via Tersaggio

Come già precedentemente indicato in merito all'utilizzazione del credito quadro verrà licenziato nel corso dell'autunno il messaggio per lo stanziamento del credito per i lavori di sistemazione delle sottostrutture nella parte terminale di via Tersaggio.

Partecipazioni agli investimenti del consorzio depurazione acque CDALED

710.522.19 MC 42 – ristrutturazione stazione di sollevamento piazza indipendenza

710.522.22 MC 3 – sistemazione argini fiume Vedeggio

710.522.25 MC 44 – Collettore SS7 – Ida Bioggio

710.522.29 MC 56 – Risanamento tubazioni cunicolo Lugano - Vedeggio

710.522.30 MC 60 – Ammodernamento trattamento acque - progetto

710.522.31 MC 38 – Risanamento Lotti 5- 6 Bedano - Cadempino

710.522.32 MC 67 – Sostituzione condotta Viale Castagnola

710.522.33 MC 68 – Sostituzione condotta S01-S02 Paradiso

710.522.35 MC 70 – Progettazione Lotto 7

710.522.36 MC 71 – Potenziamento collettore Via Adamini, Lugano

710.522.38 MC 73 – Rifacimento SP+ Bio.C19 Incrocio Arizona

710.522.39 MC 75 – Risanamento tubazioni cunicolo Lugano - Vedeggio

710.522.98 Investimenti di manutenzione e miglioria urenti e di poco conto – codificati D
710.522.99 Messaggi consortili in allestimento

Gli importi indicati a preventivo sono quelli provvisori forniti dal consorzio ad inizio settembre, moltiplicati per la chiave di riparto prevista.

Per quanto riguarda i messaggi consortili in allestimento interessano i seguenti interventi:

- Ammodernamento trattamento acque – realizzazione;
- Risanamento strada Cantonale Cadro;
- Ammodernamento stazione di pompaggio e bacini;
- Risanamento collettori,
- Potenziamento idraulico condotte;
- Installazione griglie;
- Nuovo bacino Ciani;
- Risanamento condotta S04-S00;
- Partecipazione opere altri Enti.

710.581.15 Allestimento PGS

Proseguono i lavori relativi all'allestimento del piano generale di smaltimento acque, che verrà presumibilmente ultimato nel corso dell'anno 2020.

720.622.02 Partecipazione del comune di Cureglia a eco-centro – quota d'ammortamento del 10%

Come per gli altri anni si procederà all'incasso della quota d'ammortamento prevista sino a conclusione dell'ammortamento previsto per l'anno 2024.

750.522.05 Partecipazione sistemazione argini fiume Vedeggio

Non disponendo d'informazioni aggiornate è stato inserito prudenzialmente un importo pari a quello segnalato per il preventivo dello scorso anno.

750.522.09 Partecipazione messa in sicurezza Riale Vallegella

I lavori sono conclusi ma si è in attesa del versamento dei sussidi da parte del cantone. Il saldo del contributo a nostro carico, al netto dei sussidi, dovrebbe pervenire nel 2019.

750.522.14 Partecipazione messa in sicurezza Riale Busnon

Per l'investimento in questione c'è stato un aggiornamento del credito da parte del municipio di Cureglia. La chiusura dell'investimento è prevista nel 2020.

750.522.34 Partecipazione sistemazione camera di ritenuta Tari-Cippo

Il comune di Cureglia è in attesa della fattura finale per poi procedere all'incasso del sussidio e alla chiusura dell'investimento, che presumibilmente avverrà nel corso del 2018.

750.522.40 Partecipazione messa in sicurezza e camera di ritenuta Riale Durona

L'investimento in questione è stato posticipato dal municipio di Cureglia per dare precedenza ad altre priorità, pertanto si è stimato l'inizio a fine 2019 ed il proseguimento sino al 2021.

790.581.01 Piano regolatore particolareggiato dei nuclei

I lavori termineranno presumibilmente nel corso del secondo semestre 2019.

790.581.08 Revisione del piano regolatore

La revisione era stata sospesa, i lavori riprenderanno nel corso dell'anno prossimo e perdureranno sino al 2020.

790.581.20 Seconda variante PR – progetto casa anziani

Per ragioni di chiarezza si è separato il costo d'investimento relativo alla seconda variante PR – progetto casa anziani, come già evidenziato a consuntivo 2017. L'importo inserito a preventivo 2019 si tratta dell'importo necessario alla conclusione della presente variante.

810.501.62 Strada forestale "ai Durónn" – 810.501.63 Strada forestale "San Bernárt"

Si tratta di interventi necessari per ovviare ai problemi causati alla strada dal transito dei veicoli e dal dilavamento causato dai temporali. La sistemazione dei due tratti stradali permetterà di ridurre gli interventi di manutenzione e faciliterà anche il passaggio dei servizi comunali, ad esempio il servizio sgombero neve per il primo tratto di strada forestale (sino alla barriera) che sale al San Bernardo. Per entrambi gli investimenti verranno sottoposti al legislativo i relativi messaggi.

860.661.17 Contributi per investimenti propri FER

Come per gli anni precedenti il contributo del fondo energie rinnovabili è stato destinato a alla riduzione della spesa d'investimento della scuola d'infanzia.

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

- a) Sono approvati i conti preventivi per il comune di Comano per l'anno 2019.*
- b) Il fabbisogno da incassare a mezzo imposta è stabilito in fr. 8'492'580.—.*
- c) Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2019 è fissato al 75 % dell'imposta cantonale di riferimento.*

Con osservanza.

Per il municipio di Comano:

Il sindaco: Il segretario:

Alex Farinelli Valerio Soldini

RM 23.10.2018

Trasmesso per esame e rapporto alla commissione della gestione