

**MUNICIPIO DI COMANO**091.941.84.86 – fax 091.941.72.89
municipio@comano.ch**MESSAGGIO MUNICIPALE N° 223
CONTI CONSUNTIVI 2011**

Signor presidente,
Gentili signore, egregi signori consiglieri,

come a vostra conoscenza i conti consuntivi 2011 sono stati chiusi con un certo ritardo rispetto alla consuetudine vigente nel nostro comune di presentarli entro la fine della Legislatura e quindi prima del rinnovo dei poteri comunali. Come già a conoscenza dei consiglieri comunali a fine 2011 ha terminato la sua attività quale contabile la signora Ursula Zollinger che ringraziamo in quest'occasione per il competente ed apprezzato lavoro svolto durante i cinque anni di permanenza nel nostro comune. Con il 1° maggio ha iniziato la sua attività la signora Stefania Temperanza. Le vicissitudini relative alla sostituzione della contabile durante il periodo gennaio/aprile hanno reso necessario l'organizzazione di supplenze interne e di una collaborazione da parte di una fiduciaria esterna per garantire il prosieguo della normale attività. Ringraziamo in quest'occasione il personale della cancelleria per gli sforzi profusi durante questo periodo e per quelli che saranno richiesti nel corso delle prossime settimane affinché la nuova contabile possa assumere progressivamente tutte le mansioni a lei affidate. In tal senso giova ricordare che la figura del/la contabile diventa vieppiù importante e fondamentale per la gestione del comune. La stessa diventa punto di riferimento all'interno dell'amministrazione, del municipio e della commissione della gestione. Sarà anche per questo motivo, per garantire il necessario livello di preparazione, rivedere la classificazione della funzione per riconoscere con il giusto merito a questa importante funzione che, negli anni, ha richiesto sempre maggiori competenze ed esperienza e un livello di preparazione più elevato.

L'elaborazione dei consuntivi è stata inoltre rallentata, oltre dalla mancanza di una persona a tempo pieno in cancelleria, anche dalle procedure legate al rinnovo dei poteri comunali che inevitabilmente chiedono attenzione e lavoro per lo svolgimento delle altre mansioni.

Motivi per i quali la presentazione delle tabelle con i dati verranno allestite nel corso del 2012 e non conglobate nel testo del presente messaggio. Tutti i dati e le informazioni puntuali sui servizi comunali possono comunque essere ottenute presso la cancelleria comunale.

Il 2011 è stato sicuramente un anno animato da diverse vicissitudini di natura straordinaria che hanno richiesto un notevole investimento di energie per risolvere situazioni di grave disagio. In merito il legislativo ha già ottenuto, nell'ambito delle sedute del consiglio comunale o nei messaggi municipali, informazioni in merito agli interventi di risanamento del soffitto della vecchia scuola dell'infanzia, alla sostituzione della centrale termica a Tavesio, alla gestione dei problemi causati dal nubifragio di inizio luglio. Tutte problematiche che hanno chiesto ai membri dell'esecutivo ed al personale comunale un notevole impegno anche per la gestione di eventi imprevedibili sicuramente – e fortunatamente – non di natura ricorrente. L'intenso anno dell'ultima legislatura si è però chiuso con una piacevole sorpresa di oltre 2 milioni di franchi quale entrata straordinaria. In previsione degli importanti investimenti previsti per la nuova legislatura il municipio propone l'aggiornamento del preventivo 2011 con l'esecuzione di un ammortamento straordinario di 2'021'998.15 delle opere da ammortizzare.

Nel consuntivo non si segnalano grossi scostamenti rispetto a quanto indicato nel preventivo. Di seguito il commento sui motivi che hanno generato le più significative differenze.

Gestione corrente

0. Amministrazione generale

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
010.317.00 <i>maggior uscita</i>	Spese rappresentanza, trasferte e pubbliche relazioni	60'796.80	30'000.00	32'842.00

La spesa per l'illuminazione natalizia effettuata a titolo di prova per i nuclei e la strada cantonale ed alcune ricorrenze particolari hanno comportato l'aumento dei costi rispetto a quanto preventivato

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
020.301.00 <i>maggior uscita</i>	Stipendi	276'400.10	228'000.00	228'259.95

La maggior spesa è dovuta alla contemporanea presenza di due contabili nel periodo ottobre/dicembre ed a gratifiche riconosciute al personale nominato.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
020.365.00 <i>maggior uscita</i>	Contributo per associazioni varie	6'853.20	4'000.00	6'123.70

Il comune ha aderito alle associazioni Città dell'energia e Assovel E-bike Ticino. Le relative tasse annue hanno comportato il sorpasso di spesa.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
090.316.02	Affitto appartamento	7'675.00		
090.319.01 <i>maggiori uscite</i>	Spese varie per danni SI	5'664.60		
090.427.00 <i>minore entrata</i>	Affitto edifici	4'533.35	10'500.00	9'600.00

L'intervento di risanamento del soffitto della scuola dell'infanzia ha comportato quale spiacevole conseguenza la necessità da parte dell'inquilina, di dover lasciare dopo trent'anni, il suo appartamento. Il municipio ha corrisposto alla signora Urietti le spese di trasloco nonché quelle per l'affitto di un appartamento provvisorio per un periodo di sei mesi. Annullato da metà giugno il ricavo per l'affitto dell'appartamento divenuto inabitabile.

1. Sicurezza pubblica

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
110.306.00 <i>maggior uscita</i>	Acquisto abbigliamento	4'301.15	2'000.00	2'197.85

L'uniforme degli agenti di polizia, dopo lunghe vicissitudini, è stata resa uguale sia per la polizia cantonale sia per quelle comunali. La sostituzione dell'abbigliamento ha provocato i maggior costi.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
110.316.01 <i>minore uscita</i>	Impianto radio	1'242.60	2'200.00	1'375.50

L'evoluzione dei sistemi di comunicazione fra le diverse polizie ha reso inutilizzata la stazione radio rice-trasmittente. In attesa dell'evoluzione del progetto a livello cantonale tramite una nuova rete di collegamento, si fa capo per le comunicazioni alla telefonia mobile.

2. Educazione

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
200.302.00 <i>maggior uscita</i>	Stipendio docenti e supplenze (scuola infanzia)	282'966.15	261'000.00	264'688.20

La maggior spesa rispetto al preventivo è dovuta essenzialmente all'assenza per maternità della Ma. Martina Rapp, che al termine dell'anno scolastico ha terminato la sua attività nel nostro istituto scolastico.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
210.301.00 maggiore uscita	Stipendi centro scolastico Tavesio	116'231.00	79'000.00	77'113.05

Sensibile aumento del costo da attribuire alla supplenza del custode del centro scolastico. Nel conto 210.436.00 "Rimborso assicurazione infortuni e malattia" il recupero dall'assicurazione.

		Consuntivo 2011		
210.304.01 maggiore uscita	Rimborsi supplementari sostitutivi cassa pensione	22'533.00		

La spesa straordinaria e non preventivabile è legata al pensionamento anticipato di un docente di scuola elementare.

03 - Cultura e tempo libero

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
350.366.01 maggiore uscita	Contributo alle famiglie per colonie estive	6'050.00	3'000.00	3'445.00

L'entrata in vigore nell'aprile 2011 della nuova ordinanza con le disposizioni relative al contributo versato alle famiglie ha comportato un sensibile aumento delle richieste rispettivamente dei sussidi versati rispetto ai precedenti anni.

05 – Previdenza sociale

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
500.361.02	Contributo al cantone per AVS	0	0	105'448.00
510.361.03	Contributo al cantone per AI	27'704.85	2'000.00	132'611.00
520.361.04	Contributo al cantone per cassa malati	433'127.30	439'000.00	95'557.90
530.361.05	Contributo al cantone per prestazioni complementari AVS-AI	234'396.25	249'000.00	362'869.35
	<i>totale</i>	695'228.40	690'000.00	696'486.25

Le cifre a consuntivo non corrispondono singolarmente ai preventivi in quanto dal momento dell'elaborazione del preventivo alla chiusura dei consuntivi vengono modificate a livello federale i rapporti di finanziamento con il cantone. Ciò comporta una modifica delle percentuali attribuite ai singoli servizi.

06 - Costruzioni e traffico

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
620.311.01 maggiore uscita	Acquisto macchine e attrezzi	12'242.25	6'000.00	15'110.05

La sostituzione del trincia-stocchi del trattorino – attrezzo da utilizzare per la pulizia di prati e sterpaglie – nonché la sostituzione di piccola attrezzatura oramai vetusta hanno causato il sorpasso di spesa.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
620.311.04 maggiore uscita	Acquisto segnaletica e arredamento stradale	40'526.25	8'000.00	22'965.45

Nel 2011 sono stati eseguiti importanti interventi per l'adeguamento della segnaletica alle disposizioni ed alle norme sulla sicurezza. Sono stati in particolari ritinteggiati tutti i paletti che delimitano la strada cantonale in prossimità delle scuole di Tavesio. Anche la segnaletica verticale è stata sostituita con la posa di nuovi cartelli con pittura riflettente.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
690.361.13 maggiore uscita	Rimborso al cantone per trasporti pubblici	93'493.00	75'000.00	74'438.00

In base alle decisioni del Gran Consiglio è sensibilmente aumentato rispetto al contributo 2010 il rimborso al cantone per il servizio di trasporto pubblico.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
690.366.05 <i>maggior uscita</i>	Contributo acquisto abbonamenti	42'435.75	40'000.00	31'868.10

Nel 2011 sono state inoltrate quasi trecento richieste di sussidiamento (annuali, mensili, generale, binario sette, lotta all'ozono, ecc.) per un importo di fr. 42435.75, non confrontabile con il consuntivo 2010 in quanto la regolamentazione è entrata in vigore il primo maggio 2010.

07 – Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
700.434.10 <i>maggior entrata</i>	Tassa usufrutto acqua	364'025.55	330'000.00	340'543.60

La nuova regolamentazione relativa all'utilizzazione dell'acqua potabile ha permesso un sostanziale equilibrio rispetto al ricavo degli anni precedenti. Come indicato in sede d'esame del nuovo regolamento bisognerà comunque attendere un periodo di tre/cinque anni per valutare gli effetti delle nuove disposizioni sulle abitudini della cittadinanza, rispettivamente tener conto delle diverse condizioni meteorologiche che possono influenzare notevolmente il consumo d'acqua potabile.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
700.434.12 <i>maggior entrata</i>	Tasse allacciamento acquedotto	153'328.70	35'000.00	6'029.85

Nel corso del 2011 è stato possibile procedere all'emissione delle tasse d'allacciamento dell'acquedotto che, si ricorda, si basano sugli aumenti del valore di stima dei nuovi fabbricati o di quelli ristrutturati. Il ritardo registrato nel 2010 da parte dell'ufficio cantonale rispetto alla scadenza annuale è stato colmato. Importante l'entrata legata alla ristrutturazione degli uffici/studi della RSI.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
720.318.37 <i>maggior uscita</i>	Servizio raccolta rifiuti domestici	114'790.35	85'000.00	81'645.80

Il maggior costo è stato causato dalla ripresa, per il periodo 2005/2010, dell'adeguamento costi previsto nelle disposizioni di categoria. Visto come il mancato aggiornamento è da imputare alla ditta appaltatrice si è addivenuti con quest'ultima ad un accordo sul saldo versato.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
720.318.39 <i>maggior uscita</i>	Gestione piazza compostaggio scarti vegetali	48'040.75	40'000.00	32'260.60

Con la collaborazione di privati si è iniziato nell'autunno 2011 lo sgombero del materiale prodotto dalla piazza di compostaggio, operazione che si protrarrà sino all'entrata in funzione del futuro eco-centro che prevederà la posa di benne con sgombero immediato degli scarti vegetali.

		Consuntivo 2011		
750.460.10 <i>maggior entrata</i>	Sussidio federale per arginature	6'167.30		

E' stato versato nel 2011 il contributo federale per le spese sopportate dal comune per gli eventi naturali registrati nell'estate 2008.

		Consuntivo 2011		
780.318.52 <i>maggior uscita</i>	Certificazione "Città dell'energia"	9'000.00		

La spesa indicata è legata alle prestazioni della SUPSI pe la certificazione del nostro comune. In base alle indicazioni date e con la costituzione della nuova commissione consultiva si procederà all'attuazione delle misure proposte con l'obiettivo di raggiungere la qualifica di Comune energeticamente consapevole.

08 – Economia pubblica

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
860.410.01 maggiore entrata	Tributo delle AIL SA per l'uso reti di distribuzione	200'059.00	135'000.00	155'315.60

Sensibile aumento dell'importo versato al comune dalle AIL SA per l'uso di energia elettrica. Difficile il confronto essendo la nuova regolamentazione in vigore solo da due anni, questo in relazione anche alle scadenze delle fatture emesse ai privati.

09 – Finanze ed imposte

900.400 00/09 maggiori entrate	Imposte reddito e sostanza – sopravvenienze dal 2000 al 2009			
--	---	--	--	--

Gli importi per sopravvenienze d'imposta per i periodi citati (fr. 402'648.85) seppur importanti sono sensibilmente inferiori rispetto al consuntivo 2010 (fr. 829'265.05).

		Consuntivo 2011		
900.400.81 maggiore entrata	2011 Sopravvenienze imposte reddito e sostanza	2'089'241.10		

L'importo incassato è legato a procedure fiscali particolari per le quali devono essere garantiti il giusto riserbo e l'indispensabile confidenzialità.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
930.440.00 maggiore entrata	Ridistribuzione tassa sul CO₂	1'040.65	660.00	1'983.70

Il rimborso della tassa sul CO₂ viene calcolato sulla massa salariale dell'anno precedente.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
940.322.08 minore uscita	Interessi Banca Raiffeisen anticipo fisso N° 7	23'852.75	32'000.00	31'200.00

Nel conto sopraccitato vi è un importante diminuzione di costo dovuto al rinnovo con un tasso d'interesse sensibilmente inferiore a quello del periodo precedente.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
940.420.01 maggiore entrata	Interessi attivi da CCP	5'420.65	1'000.00	1'082.85

L'importante liquidità a disposizione durante diversi mesi dell'anno ha permesso, grazie ad un particolare prodotto proposto da Postfinance, di ottenere un tasso d'interesse più interessante; senza con questo incorrere in particolari problemi in caso di bisogno di liquidità visto come la stessa è sempre depositata e immediatamente disponibile sul medesimo conto.

		Consuntivo 2011		
990.332.00 maggiore uscita	Ammortamenti supplementari	2'021'998.15		

Come evidenziato nell'introduzione del presente messaggio il municipio ha ritenuto di proporre al consiglio comunale l'esecuzione di ammortamenti supplementari per un importo di fr. 2'021'998.15 che vanno ad aggiungersi a quelli ordinari di fr. 1'135'956.70. Le percentuali per gli ammortamenti straordinari sono stati applicati proporzionalmente a quelli indicati per l'ammortamento ordinario. Non sono stati effettuati ammortamenti supplementari per gli investimenti relativi alle canalizzazioni ed all'acquedotto.

Conto investimenti

Liquidazione dei seguenti investimenti conclusi durante il 2011

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	
020.506.15	Arredamento sala commissione e sala matrimoni	15'121.75		

Sono state sostituite le poltroncine della sala commissione e della sala matrimoni in quanto usurate e non più funzionali.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	
200.503.11	Risanamento stabile SI	117'350.60		

Già oggetto del messaggio municipale N° 217, approvato lo scorso 26 marzo, la spesa per gli interventi straordinari per il rifacimento del soffitto della scuola dell'infanzia.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	
210.501.23	Risanamento centrale termica Tavesio	100'988.80		

Nel messaggio municipale N° 218 sono indicate le considerazioni relative all'investimento resosi necessario dopo il collasso, lo scorso 10 novembre, della centrale termica alle scuole di Tavesio.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	
300.564.01	Contributo via Crucis San Bernardo	20'000.00		

Il municipio, come evidenziato nel messaggio approvato dal consiglio comunale per l'accettazione della donazione della via Crucis, ha versato all'Associazione un contributo di fr. 20'000.— per la realizzazione dell'opera. La partecipazione della comunità di Comano è stata altresì testimoniata dalla targa posata sulla prima stazione della via Crucis.

		Consuntivo 2011		
340.503.10	Partecipazione Porza Campetto innalzamento rete	11'750.00		

Conformemente ad altre ripartizioni di spesa per la sistemazione/realizzazione di opere al centro sportivo di Tavesio è stata versata al comune di Porza una partecipazione del 50% sulla spesa per l'innalzamento della rete del campo d'allenamento.

		Consuntivo 2011		
390.564.01	Partecipazione lavori campanile Chiesa Parrocchiale	52'500.00		

Il municipio, nell'ambito delle deleghe a lui concesse, ha corrisposto alla Parrocchia il contributo equivalente al sussidio versato dall'Ufficio dei beni culturali per la prima fase dei lavori. Vista la necessità di eseguire anche una seconda fase con il restauro della cella e dell'impianto campanario, si preannuncia il licenziamento di un messaggio per la richiesta di un credito complessivo per tutti i lavori eseguiti.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
390.564.03	Lavori di restauro campanile chiesetta S. Bernardo	5'000.00		

Per i lavori di risanamento del campanile dell'Eremo di San Bernardo si è deciso di versare un contributo di fr. 5'000.—.

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
620.501.25	Formazione ribassi per disabili sui marciapiedi	13'979.30		

Su tutta la rete viaria sono stati eseguiti gli smussi delle bordure in granito per facilitare l'accesso alle persone diversamente abili ed alle carrozzelle.

620.561.00 | **Partecipazione al cantone – marciapiede
via Preluna Canobbio/Comano**

A saldo dei lavori si propone la chiusura del credito votato a suo tempo per la partecipazione del comune alle spese di realizzazione del nuovo marciapiede su via Preluna.

Importo del credito votato con il MM N°123	fr. 217'000.—
Importo spesa finale	fr. 166'613.—
Rimanenza	fr. 50'387.—

710.501.04 Sottostrutture via Cantonale – collegamento nuclei
710.661.05 Sussidio cantonale sottostrutture Via cantonale

Importo del credito votato con il MM N° 138	fr. 2'752'000.—
Importo spesa finale	fr. 2'359'909.20
Rimanenza	fr. 392'909.20

Sussidio cantonale per le opere di canalizzazione via Cantonale, 10% su un importo di liquidazione per le sottostrutture di fr. 1'080'738.—.

Con il versamento del sussidio cantonale sulle opere di canalizzazione l'investimento può considerarsi terminato. A conclusione dell'opera, con l'incasso del sussidio, è stato fatto pure uno scioglimento di fr. 413'941.65 dall'accantonamento dei contributi di costruzione canalizzazione. Si propone la chiusura in base ai disposti di legge.

Altri investimenti ed opere in corso

Sono entrati nel vivo con gli ultimi mesi del 2011 i lavori per la sistemazione del canale e della camera di ritenuta sul riale di Dangio come pure il rifacimento delle sottostrutture nei nuclei. Aggiornato il credito quadro per la realizzazione di opere urgenti in relazione ad interventi di aziende sulle strade comunali.

Sono stati conclusi i lavori per il rifacimento delle sottostrutture in zona via Alla Valle. Dopo la liquidazione delle opere e la decisione di sussidiamento anche questo investimento potrà essere chiuso. Concluso l'intervento relativo all'esumazione delle salme nel cimitero ed alla relativa sistemazione dei campi di sepoltura. In fase di esecuzione il catasto degli allacciamenti privati e della rete pubblica delle canalizzazioni. Documenti fondamentali – in forma digitalizzata – per la conoscenza delle strutture esistenti e per la pianificazione dei futuri interventi.

Bilancio

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
10 Liquidità	2'289'105.51	543'446.21

Presente sui conti correnti postali e bancari un'importante liquidità, essenzialmente dovuta all'entrata dell'imposta speciale nel mese di dicembre.

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
115.50 Contributi costruzione LALIA	1'245'053.95	1'505'903.45

Progressivamente l'importo da incassare viene ridotto mediante il versamento delle rate – per chi ha deciso di pagare il contributo su 10 annualità – o con un versamento unico nel caso ad esempio di compra-vendita di un bene immobile.

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
22 Riconoscimenti di debito	7'500'000.00	7'511'616.63

Grazie all'importante afflusso di liquidità è stato possibile finanziare nel loro complesso tutte le spese d'investimento 2011. I debiti bancari sono rimasti pressoché immutati.

		Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
241.00	Accantonamento contributi costruzione canalizzazione	4'029'506.05	4'443'447.70

Come già evidenziato l'accantonamento è stato parzialmente ridotto in relazione alla conclusione dell'investimento per le canalizzazioni in via al Pozzo – Piazza San Rocco – via Cantonale – via Prospò – via Vescampo.

		Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
241.10	Accantonamento istanza di revisione procedura speciale	0.00	45'981.60

All'inizio del 2011 il contribuente per il quale il cantone aveva fatto una procedura speciale per imposte arretrate, ha ritirato la richiesta di revisione, pertanto l'importo è stato sciolto ed inserito quale sopravvenienza d'imposta nei vari anni di competenza.

		Consuntivo 2011	Consuntivo 2010
283.00	Contributi sostitutivi per rifugi di protezione civile	0.00	41'947.10

Il saldo al 31.12.2010 di fr. 41'947.10 sono interessi maturati sul libretto di risparmio nel corso degli anni. La differenza rispetto ai contributi versati al Consorzio protezione civile, è stato sciolto e registrato a sopravvenienze attive diverse.

Il municipio, in considerazione di quanto esposto, in applicazione degli articoli 152, 155, 167 e 168 della Legge Organica Comunale e 21 Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni, vi invita a voler

risolvere:

- a) *E' approvato l'aggiornamento del conto preventivo 2011 con l'esecuzione di ammortamenti supplementari per un importo di fr. 2'021'998.15.*
- b) *E' approvato il **conto amministrativo 2011** del comune di Comano e ne è dato scarico al Municipio.*
- c) *E' approvata la **liquidazione finale** del credito di fr. 2'752'000.— di cui al MM no. 131 del 27.03.2006 con una rimanenza di fr. 392'090.80 è ratificato.*
- d) *E' approvata la **liquidazione finale** del credito di fr. 217'000.— di cui al MM no. 123 del 13.12.2004 con una rimanenza di fr. 50'387.— è ratificato.*
- e) *E' approvato il **bilancio patrimoniale 2011** del comune di Comano e ne è dato scarico al municipio.*

Con osservanza.

Per il municipio di Comano:

Il sindaco: Marco Valli Il segretario: Valerio Soldini

RM 7.5.2012