

**RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE
MM 1247 – CONTO PREVENTIVO DEL COMUNE DI GORDOLA
ANNO 2014**

Gordola, 4 dicembre 2013

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunali,

Il Municipio con il messaggio 1247 presenta il preventivo 2014 per il nostro comune.

La commissione della gestione si è riunita in data 25 novembre 2013 in occasione di questa seduta il capo di dicastero Signor Damiano Vignuta ed il capo contabile Signor Renzo Gaggetta hanno presentato il preventivo in dettaglio e risposto alle domande dei membri della commissione della gestione. La Commissione ha avuto modo di discutere e analizzare il MM in oggetto nel corso della seduta del 2 dicembre 2013.

Il messaggio per il preventivo 2014 esce con largo anticipo rispetto agli ultimi anni, si ringrazia il municipio per l'impegno preso a presentare i conti prima che il nuovo esercizio inizi. D'altra parte la commissione della gestione ha avuto poco tempo per analizzare i contenuti del preventivo nei dettagli, ma si è impegnata a redigere un rapporto da presentare per il prossimo CC.

SPESE CORRENTI E RICAVI CORRENTI

Il preventivo 2014 si presenta con un aumento, rispetto al preventivo 2013, delle poste di spesa di ca 9% idem vale per le entrate correnti, ossia:

spese correnti per il 2014 per CHF 14'833'950 aumento del 9.44% pari a CHF 1'280'050

ricavi correnti per il 2014 per CHF 6'522'300 aumento del 8.87% pari a CHF 531'600

fabbisogno d'imposta di CHF 8'311'650 aumento del 9.9% pari a CHF 748'450

la previsione del risultato d'esercizio è una perdita di CHF – 378'039, per il preventivo 2013 era prevista un utile di CHF 52'529.

Moltiplicatore aritmetico previsto per il 2014 86.26% per il 2013 era previsto 84.35%.

Il piano finanziario aggiornato ad oggi prevede una perdita di CHF – 79'984, dopo aver considerato un ammortamento straordinario di CHF 630'900 ciò porta il calcolo del moltiplicatore aritmetico al 82.92%.

La commissione della gestione ritiene corretto mantenere il moltiplicatore al 82% in a valori aggiornati rispetta la situazione effettiva del Comune. Il moltiplicatore aritmetico calcolato per il 2014 si base su voci di conto economico determinate in modo molto prudentiale.

Le variazioni di rilievo rispetto al preventivo 2013 sono le seguenti:

- La gestione del corpo di polizia intercomunale verrà contabilizzato nel nuovo centro di costo 115 compresa la quota di recupero dagli altri comuni. Nel complesso per il nostro comune vi sarà un maggior costo della sicurezza pubblica non dovuto alla nuova gestione ma al potenziamento del corpo di polizia, aumento pari a ca CHF 60'000.
- Settore dell'educazione preventiva un maggior costo di CHF 80'000, principalmente dovuto ai minori sussidi cantonali, il MM del Municipio presenta un rapporto dettagliato delle posizioni che portano a questo risultato.
- La previdenza sociale presenta un aumento di costo di ca CHF 275'000 per contributi casse malati e contributi per assistenza agli anziani e sussidi in generale. Da parte sua il Cantone prevede misure di aggravio a carico dei Comuni.
- Nel settore dell'economia pubblica sono previste minor entrate per ca CHF 350'000 sostanzialmente dovute al minor contributo della Società elettrica sopracenerina.

La commissione della gestione ha chiesto informazioni dettagliate su diverse voci di conto economico non menzionate nel MM del Municipio dove l'aumento progressivo o il volume hanno attirato la nostra attenzione, il capo contabile Signor Renzo Gaggetta ha dato delucidazioni sui vari punti, di seguito indichiamo la posizione che dove a nostro avviso si può risparmiare sui i costi correnti:

- **Tasse telefoniche** (ripartite su comune e scuole) a preventivo CHF 21'700, la somma totale a preventivo ci sembra eccessiva considerando che verso il fornitore Swisscom l'utente è sempre il Comune e i canoni sono notevolmente scesi negli ultimi anni.

Le altre poste di spesa corrente e ricavi correnti (eccetto le imposte) non hanno prospettano secondo l'andamento ordinario del nostro comune.

Per quanto concerne i ricavi correnti per imposte per le voci: sopravvenienze imposte sul reddito e la sostanza, imposte alla fonte e imposte speciali sono in linea con il preventivo 2013, in raffronto con il consuntivo 2012 risultano sottostimate, misura prudenziale da parte del municipio.

PIANO INVESTIMENTI

Anno di riferimento:	2014	2013
Investimenti netti previsti	5'792'200	2'967'200
Ammortamenti	1'651'700	1631'800
dati aggiornati ad oggi		
Investimenti netti		2'526'647
Ammortamenti		2'590'400

Il piano degli investimenti ed i relativi ammortamenti sono stati più volte oggetto di osservazioni, dove gli investimenti effettivamente realizzati sono lontani da quanto previsto. Dove investimenti importanti e attesi vengono posticipati anche per più esercizi. Questo ha impatto sul preventivo dove viene calcolato un fabbisogno d'imposta maggiore di quanto effettivamente necessario.

Il piano degli investimenti netti per il 2014 considerando quanto avvenuto negli ultimi anni e il volume d'investimento pari a CHF 5'792'200 sembrerebbe illusorio. Analizzando il piano in dettaglio si nota quanto segue:

- Opere di progettazione, pari a (FFS, spogliatoi, palazzo comunale, scuola elementare)	CHF	565'000
- Acquisto di opere già esistenti, pari a (Palazzo ex Raiffeisen , tennis)	CHF	1'650'000
- Investimento finanziario, acquisto azioni SES	CHF	800'000
- Opere di investimento, pari a (piano viario, canalizzazioni, ambiente e diversi)	CHF	2'777'200
TOTALE INVESTIMENTI NETTI	CHF	5'792'200

Il piano visto sotto questa ottica risulta realizzabile concretamente. Si osserva che malgrado lo scorso anno sia stato potenziato l'ufficio tecnico non tutte le opere previste hanno preso inizio, salvo le opere oggetto di ricorsi, e imprevisti vari non ci sono motivazioni particolari. I crediti votati in consiglio comunale si nota che faticano a partire vengono posticipati per diversi mesi, quando non un anno intero e oltre. Si nota inoltre che anche per opere importanti passano diversi mesi/anni prima che venga eseguita la liquidazione.

CONCLUSIONI / OSSERVAZIONI

La commissione della gestione concorda con il Municipio che nel corso degli ultimi anni il Comune, grazie ad una serie di fattori quali le misure prudenziali adottate, la tendenza di sottovalutare le sopravvenienze d'imposta, la mancata realizzazione/inizio di opere di investimento, la politica di calcolo del moltiplicatore, hanno portato a dei risultati positivi per cui il Comune a consuntivo 2012 ha un capitale proprio oltre i 4,5 Mio. La commissione si auspica che questa riserva venga utilizzata per le opere importanti previste a breve.

In questa ottica si invita il Municipio a gestire le spese correnti con oculatezza e verificare periodicamente la possibilità di ottimizzare tali spese.

Si constata che ogni anno il carico di spese che il cantone riversa sui comuni aumenta, come aumentano i servizi di sostegno che il comune deve sostenere verso i cittadini che si ritrovano in difficoltà finanziaria. Questa tendenza impone di essere prudenti negli investimenti e nella pianificazione finanziaria.

Cogliamo l'occasione per ringraziare i municipali e tutti i collaboratori che giornalmente si impegnano per il nostro comune, ringraziamo per la disponibilità e la cortesia che sono stati dedicati alla nostra commissione affinché possa svolgere il suo compito.

Ritenute le premesse sopra indicate e non avendo riscontrato ulteriori osservazioni particolari la Commissione della gestione invita il Consiglio Comunale a voler risolvere quanto proposto dal Municipio.

1. È approvato il bilancio preventivo 2014 del Comune di Gordola
2. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2014 è fissato all'82% dell'imposta cantonale base del medesimo anno

Con ossequio.

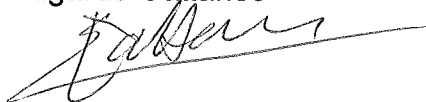
Urs Grässlin (presidente)



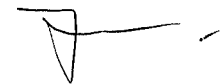
Gabriella Scaroni (relatore)



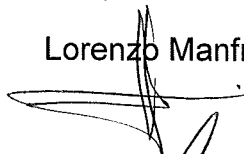
Edgardo Cattaneo



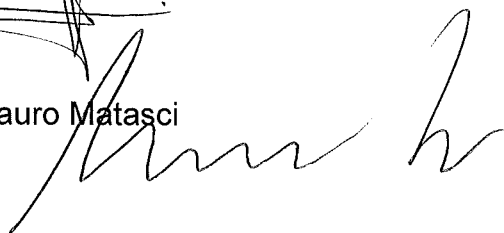
Jonathan Piffero



Lorenzo Manfredi



Mauro Mataschi



Pietro Pedroni

