

**RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE
MM 1405 – CONTO CONSUNTIVO DEL COMUNE DI GORDOLA
anno 2017**

Gordola, 13 maggio 2018

Signor Presidente,
Gentili Signore, Signori Consiglieri Comunali,

il Municipio con il messaggio MM1405 presenta il consuntivo per l'esercizio 2017 del comune di Gordola.

La commissione della gestione si è riunita in data 23 aprile 2018 con il sindaco Signor Vignuta ed il capo contabile Signor Gaggetta. In tale occasione sono stati esposti i conti del nostro Comune in modo dettagliato e rilevate le posizioni che hanno avuto uno scostamento significativo rispetto al preventivo. La commissione della gestione ha discusso il consuntivo in modo critico ma approfondito. Sono state analizzate le voci con maggiore scostamento e dove necessario abbiamo richiesto ulteriori informazioni al capo contabile, il quale ci ha gentilmente fornito tutte le informazioni.

Anche per il 2017 sono più fattori che hanno caratterizzato la variazione tra il preventivo ed il consuntivo. Come nota principale l'esercizio 2017 chiude con una perdita di CHF 386'893.72 contro l'utile preventivato di CHF 8'836.

Principali scostamenti rispetto al preventivo 2017:

Per le spese correnti si nota, rispetto al preventivo, un sorpasso di CHF 339'471.

- Spese per il personale: presentano una maggior spesa di **CHF 120'392**. Aumento legato principalmente al settore traffico e direzione istituto scolastico.
 - o Per il settore traffico assunto a tempo determinato "un operaio" per sostituire una lunga assenza di malattia.
 - o Per la Direzione scolastica: nuovo assetto con l'assunzione della nuova Direttrice e della nuova segretaria.
- Spese per beni e servizi: maggiore uscita di **CHF 114'105** per manutenzione stabile amministrativo e scuole al Burio; incluso spese per parco giochi e sentieri.
- Ammortamenti e interessi passivi: **CHF 142'763**. Ammortamento sui beni iscritti a bilancio. L'aumento è dovuto alla prassi adottata dal municipio di procedere all'ammortamento dell'investimento netto nell'anno di gestione.

Per i ricavi correnti ci sono delle minor entrate per un totale di CHF 47'222 rispetto al preventivo. Principali scostamenti nei ricavi:

- Ricavi per prestazioni, tasse, multe ecc.: presenta una maggior entrata di **CHF 442'000** dovuto a multe in generale, parchimetri e tasse.
- Imposte e sopravvenienze: minor entrata di **CHF 671'000** rispetto al fabbisogno d'imposta calcolato nel preventivo.
- Rimborsi da enti pubblici, comuni e consorzi: ricavi in diminuzione di **CHF 56'513**. Meno rimborsi per polizia dai comuni in del piano rispetto al preventivo in quanto la stessa ha generato anche più ricavi.

PIANO INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno 2017 sono state effettuate importanti spese per investimenti in beni amministrativi, per un totale di CHF 4'376'118.75, e investimenti in beni patrimoniali (trasferimento da beni amministrativi a beni patrimoniali del valore residuo a bilancio di un bene che è stato venduto nel 2017), per CHF 12'199.--. Il preventivo prevedeva un'uscita per investimenti pari a CHF 8'185'000.--.

Le entrate per investimenti sono state pari a CHF 377'511, portando gli investimenti netti a CHF 3'998'607.75.

Il 2017 ha visto l'avvio di progetti importanti quali:

- Centro sportivo realizzazione spogliatoi
- Ristrutturazione nuovo stabile polizia
- Rifacimento ponte via centro sportivo
- Sistemazione del piano viario e delle canalizzazioni in via al Fiume

La differenza delle spese per investimenti rispetto al preventivo è data:

Educazione: progetto risanamento Scuole al Burio non ancora "partito" CHF 2'000'000

Cultura e tempo libero: centro sportivo Roviscaglia ritardi nella fatturazione da parte degli artigiani: CHF 600'000

Traffico: nuovo cavalcavia Ponte FFS ritardi nella fatturazione da parte degli artigiani: CHF 700'000

Conclusioni generali:

A seguito della partenza di contribuenti importanti si è verificata una importante riduzione del gettito che non è stata colmata immediatamente con i nuovi arrivi. La stessa dovrà essere neutralizzata nei prossimi anni.

Per contro il basso costo del denaro ci permette di contenere le spese legate all'indebitamento. Il debito pubblico procapite di Gordola ammonta a CHF 3'335 e rimane ancora sotto la media cantonale che si situa a CHF 4'512 (dato del 2015).

Anche se le finanze del nostro comune non sono preoccupanti rimane comunque una situazione da monitorare. Senza i ricavi di multe dell'edilizia di CHF 163'700 (rispetto al 2016 di CHF 2'500) la perdita d'esercizio sarebbe stata di oltre CHF 500'000.

Chiediamo al municipio che le spese di gestione correnti **non preventivate**, con conseguenze a lungo termine, siano ponderate ed effettuate solo in casi urgenti.

La commissione della gestione ha dato lettura del rapporto dettagliato dell'ufficio di revisione, lo stesso è positivo e non vengono rilevate irregolarità, è indicato che la documentazione contabile è completa e ordinata.

Nella riunione del 23 aprile 2018 la commissione della gestione ha incaricato il Municipio di richiedere la proroga al Cantone per l'approvazione del consuntivo 2017 in quanto il termine del 30 aprile 2018 non potrà venir rispettato

Ringraziamo il Municipio ed i suoi Collaboratori per l'evasione delle nostre richieste ed il supporto fornitoci per poter eseguire le verifiche necessarie per la stesura di questo rapporto.

Ritenute le premesse sopra indicate e non avendo riscontrato ulteriori osservazioni particolari la Commissione della gestione invita il Consiglio Comunale risolvere quanto segue, tenendo in considerazione lo stralcio del punto 9 (in quanto già approvato nel punto 5) con la relativa modifica della numerazione:

1) È approvato il consuntivo 2017 del Comune di Gordola che presenta un totale di uscite correnti di fr. 15'816'672.13, ricavi correnti di fr. 15'429'778.41 e un disavanzo d'esercizio di fr. 386'893.72; un onere netto per investimenti di fr. 3'998'607.75; un avanzo totale di fr. 2'474'971.92, unitamente al bilancio chiuso il 31 dicembre 2017;

2) è approvata la destinazione del disavanzo d'esercizio di fr. 386'893.72 in diminuzione del capitale proprio;

3) è approvato il consuntivo dell'investimento inerente il Credito quadro manutenzione strade comunali 2010-2015, che presenta un costo complessivo d'investimento di fr. 2'017'958.45, con una maggior spesa di fr. 17'958.45;

4) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente la posa dell'illuminazione pubblica in Via Caserma, che presenta un costo complessivo d'investimento di fr. 63'738.00, con una minor spesa di fr. 11'262.00;

5) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente il Piano di mobilità scolastica PMS, che presenta un costo complessivo di fr. 92'769.00, con una maggior spesa di fr. 2'769.00;

6) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente la Sistemazione di Via Carcale, che presenta un costo complessivo di fr. 548'572.65, con una minor spesa di fr. 111'427.35;

7) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente la Canalizzazione in Via Carcale, che presenta un costo complessivo di fr. 131'622.60, con una minor spesa di fr. 253'377.10;

8) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente il Credito quadro adeguamento e potenziamento illuminazione pubblica, che presenta un costo complessivo di fr. 165'245.85, con una maggior spesa di fr. 5'245.85;

9) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente la Permuta terreno mappali 366, 367, 368, 369 e 373 RFD, che presenta un costo complessivo di fr. 31'775.00, con una minor spesa di fr. 225.00;

10) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente la Sistemazione di Via al Motto, che presenta un costo complessivo di fr. 93'184.95, con una minor spesa di fr. 11'815.05;

11) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente la Canalizzazione in Via al Motto, che presenta un costo complessivo di fr. 193'099.65, con una minor spesa di fr. 56'900.35;

12) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente l'Acquisto di un nuovo veicolo per la squadra comunale, che presenta un costo complessivo di fr. 23'611.80;

13) è approvato il consuntivo d'investimento, inerente la formazione dell'accesso per disabili e la riorganizzazione interna degli uffici dell'amministrazione, che presenta un costo complessivo di fr. 59'838.30;

Con ossequio.


Stefania Perico (relatrice)


Ugo Borradori


Urs Grässlin


Domenico Gravino

Pietro Pedroni (presidente)



Daniela Pusterla Hörler



Gabriella Scaroni

