



Comune di Gordola
dicastero finanze e imposte
messaggio municipale no. 1193

Conto consuntivo del Comune di Gordola
anno 2011



INDICE

1.	Presentazione del messaggio	3
1.1	Gestione corrente	3
1.2	Evoluzione dei risultati d'esercizio	3
2.	Gettito fiscale	4
2.1	Gettito procapite cantonale e comunale.....	4
2.2	Gettito comunale	4
3.	Debito pubblico	5
3.1	Evoluzione 1995 - 2011	5
4.	Principali variazioni al preventivo	6
5.	Indicatori finanziari	24
6.	Gestione investimenti	26
7.	Considerazioni finali	29
8.	Risoluzione	31
9.	Consuntivo gestione corrente	32
	Ricapitolazione per dicasteri	33
	Ricapitolazione conto di gestione corrente.....	34
	Ripartizione per genere di conto	37
	Presentazione dettagliata della gestione corrente.....	42
	Consuntivo secondo la classificazione istituzionale	93
10.	Consuntivo gestione investimenti	94
	Ricapitolazione per dicasteri	94
	Ricapitolazione con classificazione istituzionale	95
	Ricapitolazione per genere di conto.....	97
	Presentazione dettagliata della gestione investimenti	99
	Consuntivo secondo la classificazione istituzionale	114
11.	Diversi	115
	Conto di chiusura.....	115
12.	Bilancio	117
	Riassunto del bilancio.....	117
	Ricapitolazione per genere di conto.....	118
	Presentazione dettagliata del bilancio.....	120
13.	Allegati	128
	Beni amministrativi e patrimoniali – ammortamento ordinario	128
	Beni amministrativi – ammortamento supplementare.....	129
	Tabella dei prestiti	130
	Tabella controllo crediti.....	131
	Conto dei flussi.....	132
	Rapporto di revisione.....	133



1. Presentazione del messaggio

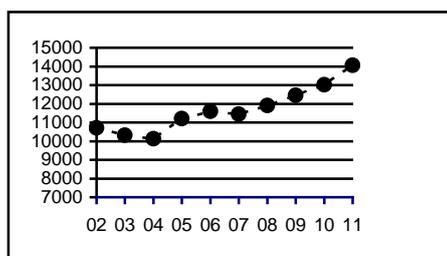
1.1 Gestione corrente

Gentile signora Presidente,
gentili signore, egregi signori Consiglieri,

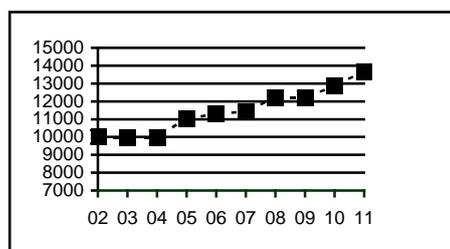
vi sottoponiamo per esame ed approvazione il consuntivo del Comune per l'esercizio 2011 che chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 375'629.95.

CONSUNTIVO	2010	2011	differenza %
Ricavi correnti	13'019'765.15	14'056'133.96	7.96%
Spese correnti	12'855'841.17	13'680'504.01	6.41%
Risultato d'esercizio	163'923.98	375'629.95	
Ammortamenti	2'291'694.95	2'602'788.85	13.57%
Autofinanziamento	2'455'618.93	2'978'418.80	21.29%

Entrate



Uscite



1.2 Evoluzione dei risultati d'esercizio

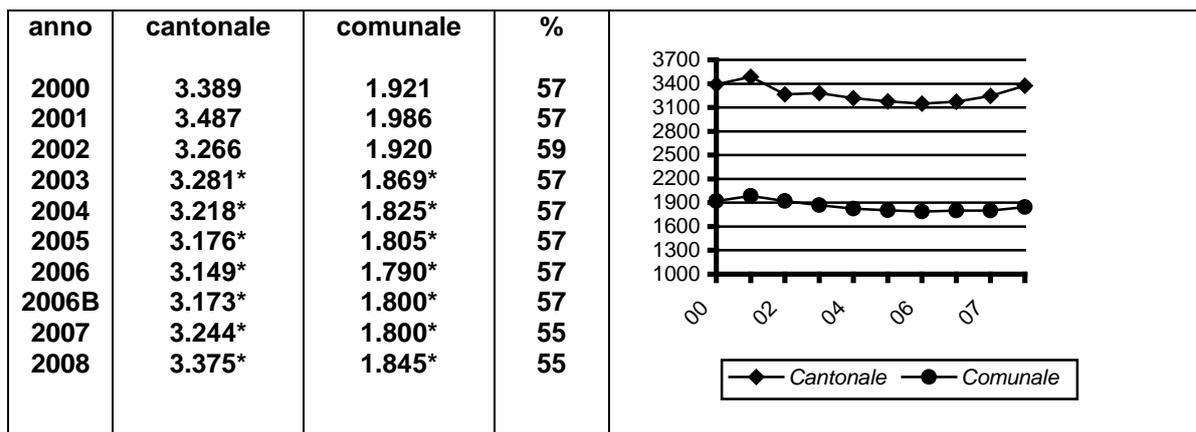
Anno	Entrate	Uscite	Risultato d'esercizio
2002	10.702	10.009	+693
2003	10.320	9.973	+347
2004	10.122	9.986	+136
2005	11.210	11.034	+176
2006	11.595	11.298	+297
2007	11.442	11.432	+10
2008	11.903	12.190	-286
2009	12.461	12.209	+252
2010	13.020	12.856	+164
2011	14.056	13.681	+376



2. Gettito fiscale

2.1 Gettito procapite cantonale e comunale

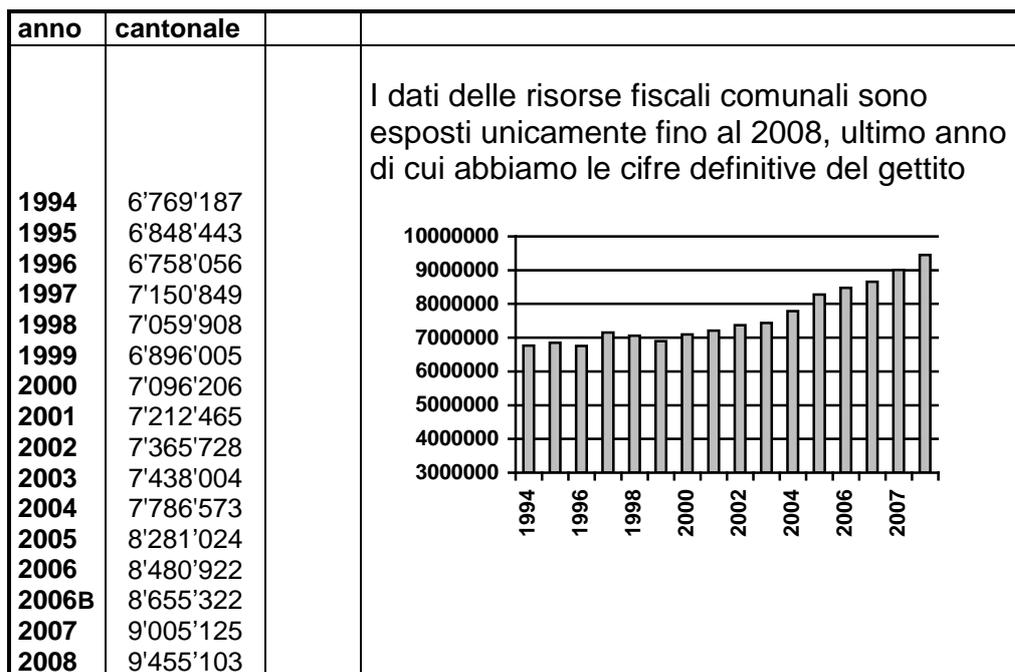
Confronto del gettito procapite cantonale con quello comunale.



* i dati a partire dall'anno 2003 sono calcolati tenendo conto della media degli ultimi 5 anni

2.2 Gettito comunale

Evoluzione del gettito d'imposta cantonale per il Comune di Gordola





3. Debito pubblico

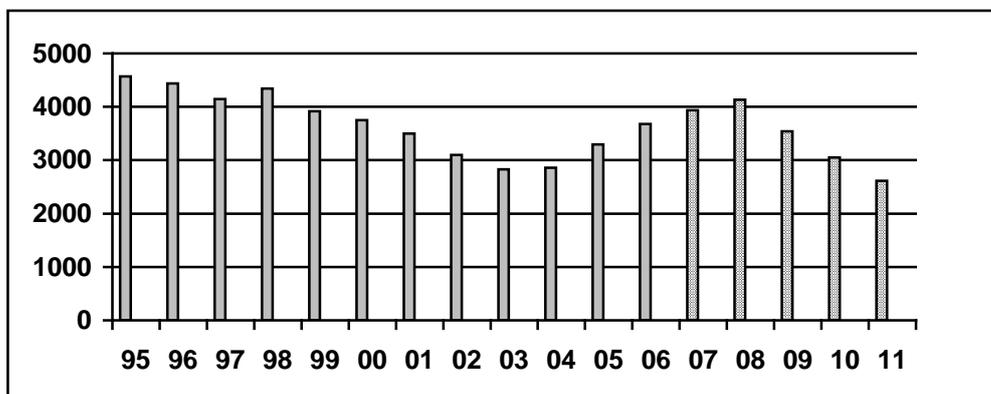
3.1 Evoluzione

Il debito pubblico è costituito dalla differenza fra il totale dei debiti ed il valore dei beni patrimoniali a bilancio (Art. 161 LOC).

Anno	Capitale di terzi	Finanziam. speciali	Beni patrimoniali	Debito pubblico	Popolazione finanziaria	Procapite
1995	27.458	832	11.207	17.083	3.739	4.569
1996	28.803	912	13.124	16.591	3.741	4.435
1997	27.746	972	13.106	15.612	3.768	4.143
1998	28.429	1.133	12.976	16.586	3.817	4.345
1999	26.885	1.287	13.074	15.098	3.851	3.920
2000	26.036	1.254	12.736	14.554	3.879	3.752
2001	26.086	1.287	13.766	13.607	3.887	3.501
2002	23.025	1.357	12.233	12.149	3.924	3.096
2003	21.859	1.341	11.698	11.502	4.066	2.829
2004	22.011	1.401	11.574	11.838	4.138	2.861
2005	24.933	1.538	12.639	13.832	4.196	3.296
2006	27.050	1.562	12.884	15.728	4.277	3.677
2007	28.215	560	11.587	17.188	4.370	3.933
2008	29.811	597	12.212	18.196	4'406	4.130
2009	28.901	686	14.002	15.585	4.402	3.540
2010	27.048	711	14.324	13.435	4.395	3.057
2011	26.011	704	15.241	11.474	4.395 *	2.611

- il debito pubblico per l'anno 2011 procapite verrà aggiornato al momento della pubblicazione del dato sulla popolazione finanziaria per l'anno 2011

Debito pubblico procapite 1995 - 2011





4. GESTIONE CORRENTE 2011 – commento sulle variazioni

Commento generale sui costi ed i ricavi del personale

301 e 302 Stipendi personale

Analizzando globalmente i costi della classe 30 “Spese per il personale”, che comprende, oltre agli stipendi, anche gli oneri sociali pagati dal Comune, si riscontra un minor costo di fr. 109'583.99 rispetto al preventivo, che prevedeva una spesa di fr. 4'801'100.—.

Scorrendo le poste nei singoli dicasteri, si notano delle variazioni dovute principalmente ai seguenti motivi:

Stipendi personale amministrativo (- fr. 102'422.20)

L'entrata in vigore del nuovo R.O.D. prevista il 01.01.2011 è stata posticipata al 1.7.2011 e l'assunzione del nuovo agente di polizia, prevista per l'intero anno, è stata perfezionata con il 01.09.2011.

Stipendi docenti SI e SE e supplenze (+ fr. 13'192.75)

Il maggior costo è dovuto principalmente ai costi per stipendi legati ai docenti di attività speciali (attività tessile, musica, educazione fisica) che il nostro Comune versa ai docenti titolari e che a fine anno vengono recuperati presso altri Comuni dove il docente svolge parte della sua attività.

AMMINISTRAZIONE

020 Amministrazione comunale

020.316.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Leasing elaboratore	6'000.--	0.--

La sostituzione del server centrale avverrà presumibilmente nel corso dell'anno 2012. Il credito a disposizione per l'anno 2011 non è stato utilizzato.

020.318.05	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Spese incasso imposte CSI	42'000.--	48'302.10

Il Centro Sistemi Informativi del Canton Ticino, che si occupa dell'emissione delle imposte comunali del nostro Comune, ci addebita il 5 ‰ del volume in franchi dell'emissione della richiesta d'acconto e la stessa percentuale sulle imposte incassate dell'anno 2010 e precedenti.



020.436.04	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Partecipazione utili assicurativi	0.--	3'592.90

La Vaudoise Assicurazioni, compagnia con la quale abbiamo stipulato l'assicurazione infortuni complementare LAINF, ci ha rimborsato una parte dei premi pagati per gli anni dal 2006 al 2010 come partecipazione alle eccedenze della polizza assicurativa.

029 Amministrazione costruzioni

029.318.34	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Consulenza esterna in materia edilizia	6'000.--	14'886.--

Nell'ambito dell'esame delle domande di costruzione per stabili situati in zona nuclei vecchi (NV), si è reso necessario un maggior coinvolgimento dei consulenti esterni; questo a seguito della revisione pianificatoria di questo comparto.

029.436.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Licenze edilizie	22'500.--	28'300.--

Sono state rilasciate 41 licenze edilizie ai sensi dell'art. 19 Legge edilizia per un totale di fr. 28'300.— a favore del nostro Comune.

029.436.03	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Partecipazione AAP	65'700.--	70'400.--

Il recupero sugli stipendi versati viene calcolato con il seguente riparto:

- direttore AAP 1/3 Comune – 2/3 AAP
- segretaria AAP 2/3 Comune – 1/3 AAP

090 Diversi stabili amministrativi

090.318.45	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Assicurazione protezione giuridica	0.--	5'031.25

Lo scorso mese di luglio il Municipio ha sottoscritto una polizza per la copertura assicurativa di protezione giuridica che copre il rischio di possibili controversie giuridiche che riguardano diversi ambiti: diritto penale, diritto amministrativo, diritto scolastico, diritto delle assicurazioni private e sociali, contratti di locazione e controversie riguardo il diritto del lavoro e in qualità di committente di opere.

Il costo di fr. 5'031.25 è relativo al periodo dal 9 luglio al 31 dicembre 2011.



SICUREZZA PUBBLICA

100 Catasto e misurazioni

100.315.14	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Spese per aggiornamento TAG	40'000.--	56'684.60
100.436.07	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributi da privati TAG	30'000.--	32'510.35

Il costo, rispettivamente l'incasso per i contributi da privati per la misurazione catastale, varia di anno in anno a dipendenza degli interventi effettuati dal nostro geometra revisore. I dati definitivi ci vengono forniti dall'Ufficio della misurazione ufficiale e della geoinformazione di Bellinzona.

101 Altri servizi giuridici

101.318.44	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Spese legali Delegaz. Tutoria Regionale	0.--	7'200.--

A seguito di una vertenza legale che ha coinvolto il nostro Comune abbiamo registrato le spese legali sostenute nel 2011 in un conto separato da quello utilizzato per il rimborso delle spese per la Delegazione Tutoria Regionale di Minusio.

113 Corpo polizia comunale

113.318.28	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Servizio ausiliario di polizia	30'000.--	3'352.80

Al momento dell'approvazione del preventivo del nostro Comune per l'anno 2012 il Consiglio comunale aveva accettato una proposta di emendamento che proponeva di portare da fr. 5'000.— a fr. 30'000.— il costo per il servizio ausiliario di polizia.

113.352.15	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Conguaglio stipendi Polizia intercom. (costo)	0.--	402.--
113.352.15	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Conguaglio stipendi Polizia intercom. (ricavo)	13'500.--	0.--



In sede di preventivo si era valutato un ricavo di fr. 13'500.— a nostro favore per il conguaglio degli stipendi degli agenti della polizia intercomunale. L'importo prevedeva, oltre al livellamento del costo degli agenti per tutti i Comuni convenzionati, anche il rimborso da parte del Comune del Gambarogno della quota di 0.3 a nostro favore per l'agente assunto a tempo pieno in sostituzione di uno al 50 %.

Il nuovo agente è entrato in servizio il 01.09.2011 e non il 01.01.2011 come previsto; questo ha comportato un minor incasso da parte nostra.

115 Polizia intercomunale

115.316.03	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Leasing veicoli polizia	15'000.--	0.--

I Comuni convenzionati hanno deciso di non più finanziare l'acquisto dei veicoli mediante un contratto leasing ma di provvedere direttamente al saldo della quota parte (un terzo ciascuno).

Nell'anno 2012 è previsto l'acquisto di una nuova autovettura in dotazione della Polizia intercomunale.

115.352.17	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Rimborso Comuni convenzionati	50'800.--	86'015.25

Il maggior costo, quale rimborso ai Comuni convenzionati dell'eccedenza del centro di "115 Polizia intercomunale", è dovuto al maggior incasso di contravvenzioni elevate dagli agenti.

115.437.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contravvenzioni polizia	240'000.--	287'960.--

L'incasso per le contravvenzioni della Polizia intercomunale è stato superiore a quanto previsto in sede di preventivo.

Ricordiamo che, a partire dal 01.01.2011, l'incasso viene registrato nel relativo dicastero (centro costo 115) e l'importo lordo delle multe va a coprire i costi di gestione.

140 Polizia del fuoco

140.352.03	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Corpo Pompieri Tenero	86'100.--	64'069.65

Il Comune di Tenero-Contra, che si occupa della gestione amministrativa-finanziaria del Corpo Pompieri, ci ha fatturato la nostra partecipazione per l'anno 2011 che è così ripartita:



- pompieri sezione bosco fr. 7'891.75
- pompieri urbani fr. 56'177.90

160 Protezione civile

160.352.04	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Consorzio Protezione Civile	85'600.--	78'188.60

Il Consorzio Protezione Civile Locarno e Vallemaggia ci ha comunicato l'importo di consuntivo che ammonta a fr. 78'188.60.

EDUCAZIONE

200 Scuola dell'infanzia

200.318.18	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Trasporto allievi	15'800.--	8'862.50

Con l'inizio dell'anno scolastico 2011/2012 il servizio trasporto allievi della Scuola per l'Infanzia viene effettuato da personale stipendiato dal Comune e non più dato in appalto ad una ditta esterna.

210 Scuola elementare

210.314.04	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Manutenzione stabili scuole	25'000.--	30'178.30

Oltre alle normali spese di manutenzione, durante l'anno in esame si è provveduto alla sostituzione della centrale di controllo gong e di vari orologi presso il centro scolastico al Burio per un importo di fr. 8'800.—.

210.317.02	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Giornate di studio	15'000.--	1'749.40

Il preventivo di fr. 15'000.— è stato valutato tenendo in considerazione l'utilizzo di mezzi pubblici per lo spostamento delle classi in caso di giornate di studio svolte all'esterno dell'Istituto scolastico. Nel limite del possibile per queste uscite si fa capo al veicolo in dotazione dell'Istituto scolastico.



210.436.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Indennità infortuni e malattia	4'000.--	18'505.--

L'importo di fr. 18'505.— corrisponde all'indennità per due casi di infortuni di docenti delle Scuole elementari recuperata presso la Zurigo Assicurazioni.

CULTURA E TEMPO LIBERO

309 Altra promozione culturale

309.318.21	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Promozione culturale	10'000.--	14'872.70

309.436.14	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributi da privati per attività culturali	5'000.--	8'000.--

La Commissione culturale nell'anno 2011 ho organizzato i seguenti eventi:

- spettacolo "Parol müsa e pitüra"
- serata informativa Il Parco del Piano di Magadino
- concerto Rock'n Respect
- concerto Frank D'Amico Band
- spettacolo teatrale "Io cuore panino"
- conferenza "L'avventura di Copenhagen" con Pierre Tami
- spettacolo teatrale "Teatro a pezzi"
- commedia dialettale "Düü testimoni scomod"

330 Parco giochi e sentieri

330.314.05	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Manutenzione giardini	7'000.--	14'905.05

Nel corso del 2011 abbiamo sistemato la piazzetta adiacente la Passerella sul Fiume Verzasca. L'importo speso di fr. 7'500.— ha causato il sorpasso di preventivo.

340 Sport

340.314.07	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Manutenzione campi sportivi	55'000.--	88'883.55

Il maggior costo rispetto al preventivo è da imputare principalmente ai lavori di sistemazione allo stabile degli spogliatoi del campo C effettuati nel corso del 2011 per un importo di circa fr. 22'000.—.

Nella manutenzione dei campi sportivi, eseguita dal personale specializzato del CST di Tenero, segnaliamo pure un maggior costo di circa fr. 15'000.— dovuto all'adeguamento dei prezzi e interventi specifici, non previsti, che si sono resi necessari durante l'anno in esame.

340.365.02	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributi a società sportive	40'000.--	49'372.95

I contributi versati alle società sportive nel 2011 sono i seguenti:

Vis Nova Maratona Ticino	fr.	150.00
Hockey Club Valle Verzasca	fr.	500.00
Nuoto Sport Locarno	fr.	500.00
Sci Club Sassariente	fr.	1'000.00
SlowUp Ticino	fr.	1'000.00
Sci Club Cardada (copertura deficit)	fr.	4'457.40
Tennis Club Tenero-Gordola	fr.	5'000.00
Società Atletica SAG Gordola	fr.	9'000.00
Associazione Calcio Gordola	fr.	11'145.55
Società Pallacanestro STAR Gordola	fr.	16'620.00
Totale	fr.	49'372.95

SALUTE PUBBLICA

490 Diversi

490.352.05	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
SALVA Servizio ambulanza locarnese e valli	131'200.--	120'000.50

Il Servizio ambulanza locarnese e valli aveva calcolato il preventivo 2011 con un costo procapite di fr. 29.82. Il consuntivo si è chiuso con un minor fabbisogno da coprire con i contributi dei Comuni che ha portato il costo complessivo per il nostro Comune a fr. 120'000.50 contro un preventivo di fr. 131'200.—.



PREVIDENZA SOCIALE

500 Previdenza sociale

500.361.03	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributi casse malati	844'400.--	833'439.80

Il contributo per la partecipazione comunale alle spese Assicurazione malattia, prestazione complementare, AVS e AI è calcolato in base all'indice di forza finanziaria (IFF) di ogni Comune.

Per gli anni 2011-2012 il nostro IFF è fissato a 86.70 punti (biennio 2009-2010 punti 87.23) e, in base alla tabella riportata in calce, risulta un aggravio del 8.5 % sul gettito comunale. Il preventivo, non avendo ancora a disposizione i dati dell'IFF 2011, era stato calcolato con l'aliquota del 9.0 %.

Comuni forti	IFF > 90	9.0 %
Comuni medi	IFF tra 60 e 90	8.5 %
Comuni deboli	IFF < 60	8.0 %

560 Aiuti per affitti

560.366.01	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Sussidio comunale per l'alloggio	25'000.--	7'641.--

Lo scorso anno sono state inoltrate 26 richieste di sussidio per l'alloggio: 18 sono state rifiutate non adempiendo a tutti i requisiti previsti dal regolamento; per gli altri 8 casi sono stati versati fr. 7'641.--.

570 Case per anziani

570.362.04	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributi anziani ospiti in istituti	837'800.--	880'921.12

I contributi comunali al finanziamento delle case per anziani sono stati calcolati su indicazione dalla Sezione del sostegno a enti e attività sociali, che ci ha fornito una stima del costo in base alla presenza di anziani ed al gettito comunale.

L'importo di fr. 880'921.12 comprende i 4 acconti versati nell'anno 2011, il saldo per l'anno 2010 di fr. 48'320.12 e una valutazione del probabile conguaglio per l'anno 2011, calcolato in base alle presenze effettive avute nel corso dell'anno 2010.



570.366.05	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributo ad altri istituti	13'600.--	0.--

Il nostro Comune aveva sottoscritto un accordo con la Casa di riposo Beato Luigi Guanella di Maggia e con la Fondazione Piccola Casa della Divina Provvidenza di Gordevio, garantendo un importo di fr. 15.-/giorno per i degenti nostri domiciliati.

Dal 1° gennaio 2011, con l'entrata in vigore del nuovo sistema di finanziamento delle cure di lunga durata, anche le case di cura finanziate unicamente per le prestazioni di cura (ex case anziani private) beneficiano di un contributo che i Comuni pagano con il costo per il finanziamento delle case per anziani.

580 Assistenza agli anziani

580.365.07	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributi per il SACD	217'900.--	205'627.87

580.365.08	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributi per servizi appoggio	72'100.--	77'028.70

Anche i contributi comunali al servizio di assistenza e cura a domicilio e per i servizi di appoggio sono stati valutati, come per i contributi per le case anziani, in base alle indicazioni della Sezione del sostegno a enti e attività sociali.

581 Assistenza

581.361.06	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Al Cantone per sussidio assistiti	110'000.--	80'361.16

Il Cantone addebita al nostro Comune il 20 % dei costi legati all'assistenza pubblica sugli anticipi versati a persone nostre domiciliate.

Il costo risulta essere al di sotto del preventivo di circa fr. 30'000.—in quanto nel 1° trimestre 2011 abbiamo beneficiato di un rimborso per due casi assistenziali che sono passati al beneficio dell'assicurazione AI. In questi casi l'Ufficio sostegno sociale e inserimento procede al recupero di quanto anticipato e riversa ai Comuni la loro quota parte.



TRAFFICO

620 Strade e posteggi

620.312.01	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Illuminazione pubblica	105'000.--	117'114.20

Il costo per l'illuminazione pubblica stradale versato alla SES di Locarno, che per l'anno 2010 era di fr. 112'218.—, è passato a fr. 106'635.15.

In questo conto vengono pure registrati i costi per il lavoro di montaggio e smontaggio dell'illuminazione natalizia, l'acquisto delle lampadine speciali per i candelabri stradali e la partecipazione finanziaria richiesta dalla SES in occasione di potenziamenti dell'illuminazione pubblica.

620.313.01	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Materiale di consumo	20'000.--	33'278.30

La riorganizzazione squadra comunale ha comportato l'acquisto di nuove attrezzature necessarie allo svolgimento dei nuovi compiti assegnati. Si è anche provveduto a rendere più funzionale la gestione del magazzino.

620.314.10	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Manutenzione strade	20'000.--	28'535.90

Oltre alle normali spese di manutenzione ordinaria ricorrente, si è provveduto ad una potatura delle piante situate in Via Tratto di Fondo (adiacente al campo di calcio).

620.314.11	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Manutenzione invernale strade	40'000.--	10'776.--

Non si sono verificate, nel 2011, nevicate che hanno richiesto l'intervento del servizio calla neve. Il costo riportato nel conto è da attribuire al compenso fisso annuo che viene corrisposto alle ditte appaltatrici e all'acquisto del sale antigelo.

620.314.13	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Segnalazioni stradali e posteggi	12'000.--	19'537.45

La manutenzione della segnaletica, sia orizzontale che verticale, ha richiesto nel 2011, per questione di sicurezza stradale, un maggior onere, considerato anche che nell'anno precedente non si era ritenuto necessario intervenire con una manutenzione puntuale di ritinteggio.



620.315.03	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Manutenzione autoveicoli	20'000.--	31'701.95

Nell'anno 2011 la manutenzione dei veicoli, in particolare il veicolo che verrà sostituito prossimamente (vedi MM 11111 credito fr. 120'000.— acquisto nuovo autofurgone), ha causato un superamento di preventivo. La manutenzione del veicolo era necessaria in quanto lo stesso viene utilizzato nel servizio stradale invernale.

620.436.10	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Da AAP per prestazioni	77'600.--	84'729.50

L'addebito all'Azienda Acqua Potabile, che copre i costi delle ore che gli operai della squadra comunale dedicano alla manutenzione degli impianti dell'AAP, è stato calcolato considerando le ore effettive prestate.

651 Aziende traffico locali

651.362.03	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Comunità tariffale Ticino e Moesano	27'000.--	15'894.--

La Sezione della mobilità del Dipartimento del Territorio ci ha comunicato che l'implementazione del sistema di vendita denominato S-POS Arcobaleno, prevista nel corso dell'anno 2011, slitterà all'anno 2012. Si tratta della messa in funzione di 330 apparecchi da installare sugli autobus e da 340 distributori automatici di biglietti da posare alla maggior parte delle fermate delle linee urbane dei quattro agglomerati ticinesi. Il maggior costo che comporterà questo ulteriore servizio si registrerà solo nel corso dell'anno 2012.

SIST. DEL TERRITORIO E PROTEZ. DELL'AMBIENTE

710 Fognature

710.314.15	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Manutenzione canalizzazioni	25'000.--	9'080.--
710.380.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Attribuzione al fondo canalizzazioni	25'000.--	10'000.--
710.480.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Prelievo accantonamento fognature	25'000.--	9'080.--



I lavori di manutenzione alla rete fognaria nell'anno 2011 sono stati relativamente contenuti.

Come di consueto per il finanziamento di questa spesa si è fatto capo al Fondo manutenzione canalizzazioni. L'attribuzione al fondo è stata fissata, al momento dell'elaborazione dell'ordinanza sulla tassa d'uso canalizzazioni, in fr. 10'000.--.

710.352.08	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Consorzio Depurazione acque Verbano	277'800.--	258'547.70
710.434.04	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Tassa utenza fognature	273'200.--	000'000'00

Il Consorzio Depurazione Acque del Verbano ci ha inviato il consuntivo per l'anno 2011 che presenta un costo a nostro carico di fr. 258'547.70, con una minor spesa rispetto al preventivo di fr. 19'252.30.

La tassa d'utenza per l'utilizzo delle canalizzazioni comunali è stata calcolata tenendo in considerazione il costo del Consorzio CDV oltre all'accantonamento legato alle spese di manutenzione delle canalizzazioni.

720 Nettezza pubblica

720.318.39	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Smaltimento rifiuti riciclabili (carta)	4'600.--	571.85

Il costo per lo smaltimento della carta subisce variazioni di prezzo durante l'anno a dipendenza della domanda di carta da macero.

Nell'anno 2011, a partire dal mese di marzo, lo smaltimento della carta è stato effettuato a titolo gratuito.

720.434.07	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Tassa base raccolta rifiuti (TSS)	204'000.--	215'380.75

Rispetto all'anno precedente (fr. 212'633.10), abbiamo un maggior incasso di circa fr. 2'700.— dovuto all'aumento delle economie domestiche (primarie o secondarie) e all'insediamento di nuovi commerci sul nostro territorio.

La tassa base, in base all'ordinanza municipale, ammonta a:

- fr. 80.— per le economie domestiche
- fr. 220.— per i commerci

**720.434.08****Tassa sul sacco (TSS)**preventivo 2011

132'500.--

consuntivo 2011**147'442.16**

L'incasso di fr. 147'442.16 è composto da:

- fr. 37'791.60 vendita di 1'545 clips per contenitori da 800 litri
- fr. 109'650.56 rimborso Petroplast per vendita rotoli ai rivenditori

ECONOMIA PUBBLICA

860 Distribuzione energia elettrica**860.410.02****Società elettrica sopracenerina**preventivo 2011

500'000.--

consuntivo 2011**497'452.47**

L'importo di fr. 497'452.47 è suddiviso come segue:

- fr. 397'959.07 tributo sull'uso della rete
- fr. 99'493.40 prestazioni contrattuali

FINANZE E IMPOSTE

900 Imposte**900.400.****Imposte**

La valutazione delle imposte da incassare per l'anno 2011 è stata fatta tenendo in considerazione le risultanze dell'accertamento del gettito fiscale 2008, le indicazioni della pianificazione finanziaria degli anni successivi e un moltiplicatore d'imposta dal 87.50 %.

Si prevede un incasso di imposte comunali pari a fr. 6'904'032.— (moltiplicatore 87.50 %) con una crescita del 5.20 %, rispetto a quanto valutato per l'anno 2010 (fr. 6'562'684.— / moltiplicatore 87.50 %).

	base cantonale	moltiplicatore	imposta comunale
imposte persone fisiche	6'616'896	87.50 %	5'789'784
imposte persone giuridiche	521'656	87.50 %	456'449
imposta personale			68'389
imposta immobiliare			589'411
totale imposte comunali			6'904'032

**900.400.01****Imposte reddito e sostanza (sopravv.)**

preventivo 2011

250'000.--

consuntivo 2011**1'328'986.54**

Nell'anno 2011 abbiamo registrato un importante incasso legato alle sopravvenienze d'imposta per gli anni precedenti a quello di gestione.

Come già per gli anni scorsi, la cautela nella valutazione del gettito dell'anno di gestione e nella rivalutazione delle entrate fiscali degli anni precedenti, porta ad avere delle sopravvenienze d'imposta.

L'importo di fr. 1'328'986.54 non è comunque solo frutto della nostra prudenza ma, come già riscontrato negli anni scorsi, legato alla difficoltà oggettiva di riuscire a valutare le variazioni, in positivo ma anche in negativo, dell'introito fiscale a carico di alcuni contribuenti.

Come per l'anno precedente è stata effettuata un'analisi di dettaglio per verificare la provenienza di queste sopravvenienze. Prendendo in considerazione i contribuenti che hanno avuto un conguaglio d'imposta superiore a fr. 20'000.— si è calcolato quante sopravvenienze hanno generato per le casse comunali.

Dalle tabelle sottostanti risulta evidente come 29 contribuenti, ai quali sono stati notificati 35 conguagli d'imposta nell'anno 2011, hanno permesso di produrre sopravvenienze per circa fr. 700'000.—.

Una seconda parte di queste sopravvenienze è legata, come accennato, ad una cautela nella rivalutazione dell'introito fiscale degli anni antecedenti l'anno di gestione, che porta ad avere un ricavo eccezionale per sopravvenienze d'imposta.

SOPRAVVENIENZE PER ANNO D'IMPOSTA		
Imposte esercizio anno 2006	fr.	61'041.55
Imposte esercizio anno 2007	fr.	129'498.00
Imposte esercizio anno 2008	fr.	95'264.75
Imposte esercizio anno 2009	fr.	315'829.00
Imposte esercizio anno 2010	fr.	89'790.60
Totale	fr.	691'423.90

SOPRAVVENIENZE PER TIPO CONTRIBUENTE			
		PERSONE FISICHE	PERSONE GIURIDICHE
Imposte esercizio anno 2006	fr.	61'041.55	0.00
Imposte esercizio anno 2007	fr.	129'498.00	0.00
Imposte esercizio anno 2008	fr.	95'264.75	0.00
Imposte esercizio anno 2009	fr.	226'519.00	89'310.00
Imposte esercizio anno 2010	fr.	65'873.05	23'917.55
Totale	fr.	578'196.35	113'227.55

Si è proceduto inoltre alla cancellazione a bilancio del saldo dei crediti d'imposta per l'anno 2004 per un totale di fr. 645.76.



900.403.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Imposte speciali su reddito e sostanza	150'000.--	134'909.25

Rispetto all'anno 2010 riscontriamo un aumento delle imposte speciali per vincite a lotterie, multe fiscali e per prestazioni in capitale da istituti di previdenza, da fr. 84'940.80 a fr. 134'909.25.

In sede di preventivo avevamo valutato un incasso di fr. 150'000.—.

920 Perequazione finanziaria

920.361.07	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributo di livellamento	30'000.--	40'161.--

920.444.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Contributo di livellamento	1'400'000.--	1'714'667.--

La modifica delle Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI), la cui entrata in vigore era prevista per il 01.01.2010, è stata accettata dal Gran Consiglio lo scorso 18 ottobre 2010 e la sua entrata in vigore è stata spostata al 01.01.2011.

Il preventivo di fr. 1'400'000.— era stato valutato con le indicazioni della Sezione Enti Locali che aveva prospettato per il nostro Comune una riduzione di circa fr. 220-230'000.— pari al 13 %.

Il contributo di livellamento per l'anno 2011 si è mantenuto ai livelli di quello del 2010 (fr. 1'732'301.—).

Il contributo di livello per l'anno 2011 è stato calcolato come segue:

dati per il calcolo contributo di livellamento (CL) 2011

gettito comunale pro-capite medio 04-08	fr.	1'845.64
gettito cantonale medio 04-08 (70 %)	fr.	2'362.89
popolazione finanziaria media 04-08	unità	4'277
differenza sul gettito pro-capite	fr.	517.25
moltiplicatore comunale (MP)		87.50 %
moltiplicatore medio cantonale (MCM)		79.00 %
% CL se MCM = 79.00 % e MP = 87.50 %		77.50 %

calcolo del contributo

fr. 517.25 x 4277 = fr. 2'212'278

% CL se MCM = 79.00 % e MP = 87.50 % 77.50 %

contributo di livellamento 2011 fr. **1'714'516**

arrotondato a fr. 1'714'667.-



931 Partecipazione a entrate cantonali

931.441.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Tasse sugli utili immobiliari	50'000.--	150'656.20

Il 01.01.2010 è stato reintrodotta il versamento ai Comuni della quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari, sospesa da parte del Cantone nell'ambito delle misure di risparmio cantonali.

In sede di preventivo era difficile valutare l'incidenza finanziaria di questa entrata, legata alle transazioni immobiliari sul nostro territorio, che negli anni prima del 2010 oscillava sempre tra i fr. 50'000.— e i fr. 150'000.—.

931.441.01	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Tasse immobiliari PG	30'000.--	53'334.--

Il 17 dicembre 2008 il Gran Consiglio aveva deciso di abolire il riversamento ai Comuni del 40 % dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche, con l'abrogazione dell'art. 99 della Legge tributaria. A seguito di un'iniziativa parlamentare elaborata, il Parlamento cantonale, nel mese di giugno 2009, ha deciso che a contare dall'anno 2009, il riversamento di una quota del 40 % dell'imposta è mantenuto soltanto a favore dei comuni che partecipano al riparto delle imposte delle aziende idroelettriche e limitatamente alle imposte delle stesse aziende.

Considerato che il nostro Comune partecipa al riparto di due importanti aziende idroelettriche, già a partire dall'anno 2010 abbiamo potuto beneficiare di una importante quota di imposta.

931.441.02	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Imposte di successione	4'000.--	20'809.10

Dal 1.1.2008 è stato reintrodotta il riversamento della quota parte dell'imposta di successione a favore dei Comuni.

L'importo di fr. 20'809.10 corrisponde alla quota del 10 % sull'incasso totale effettuato dall'Ufficio imposte di successione e donazione per 5 procedure concluse nell'anno 2011.

940 Interessi

940.320.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Interessi passivi conti correnti	10'000.--	0.--

La buona situazione per quanto concerne la liquidità, ci ha permesso di non dover far capo alle linee di credito che il nostro Comune dispone presso diversi istituti di credito.



940.322.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Interessi sui mutui	710'200.--	694'417.01

Il minor costo di circa fr. 16'000.— è dovuto al rimborso nel mese di aprile 2011 di un prestito di fr. 1'400'000.— sottoscritto con la Parrocchia di Gordola.

940.329.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Interessi remuneratori passivi	25'000.--	53'473.15

Nel corso del 2011 abbiamo avuto, per 3 contribuenti (una persona fisica e due persone giuridiche), importanti rimborsi d'imposta che hanno comportato il calcolo degli interessi a loro favore. Sono per i tre casi citati abbiamo versato interessi pari a fr. 30'291.—.

940.420.00	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Interessi attivi conti correnti	10'000.--	16'481.01

La buona situazione riguardo alla liquidità ha permesso di incassare interessi attivi sui conti correnti o sui conti vincolati per un importo superiore a quanto previsto.

940.420.01	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Interessi rate contributi canalizzazioni	10'000.--	773.10

Nel mese di settembre sono stati emessi i contributi supplementari provvisori per la costruzione delle opere di canalizzazione e depurazione. Solo una minima parte di proprietari di stabili ha scelto l'opzione per il pagamento dei contributi in 10 rate annuali; gli interesse incassati sono risultati nettamente inferiori a quanto previsto.

940.421.03	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Interessi c/c AAP	146'900.--	128'896.15

L'AAP ha usufruito solo di una parte della liquidità prevista in sede di preventivo 2011. Al 31.12.2011 il debito dell'AAP nei confronti del Comune ammonta a fr. 4'911'123.75 contro i fr. 4'697'470.80 dell'anno precedente. Il tasso applicato per il calcolo dell'interesse 2.78 %, corrisponde al tasso medio pagato dal Comune sul totale dei prestiti registrati a bilancio.



990 Ammortamenti

990.331.	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Ammortamenti ordinari	1'639'500.--	1'717'488.85

Gli ammortamenti sui beni amministrativi iscritti a bilancio sono stati calcolati in base alle nuove disposizioni previste dalla Legge Organica Comunale (LOC) entrate in vigore il 1° gennaio 2009.

L'ammortamento ordinario medio sui beni amministrativi iscritti a bilancio al 01.01.2011 (escluse le opere per l'evacuazione e depurazione delle acque) è pari al 10.42 %. A preventivo era previsto un tasso medio del 9.47 %.

L'ammortamento ordinario medio sui beni amministrativi iscritti a bilancio al 01.01.2011 (compreso le opere per l'evacuazione e depurazione delle acque) è pari al 9.82 %.

A preventivo era previsto un tasso medio del 8.98 %.

Per i costi relativi agli ammortamenti sui beni amministrativi, vi rimandiamo al dettaglio della tabella allegata.

990.332.	<u>preventivo 2011</u>	<u>consuntivo 2011</u>
Ammortamenti supplementari	0.--	885'300.--

Confrontato per il secondo anno consecutivo con un importante risultato della gestione corrente, generato in particolare dalle entrate per le sopravvenienze d'imposta e il contributo di livellamento, il Municipio ha ritenuto opportuno licenziare un messaggio municipale all'indirizzo del Consiglio comunale con il quale viene richiesto un aggiornamento del preventivo 2011, inserendo una ulteriore spesa di fr. 885'300.— quale ammortamento supplementare.

L'importo di fr. 885'300.— corrisponde ad un ammortamento supplementare lineare del 6 % sui beni amministrativi, escluse le opere per l'evacuazione e depurazione delle acque per le quali l'ammortamento viene calcolato in base alla durata di vita dell'opera.

Questa operazione permette di portare al 16.15 % l'ammortamento medio sui beni amministrativi (escluse le canalizzazioni) e consente di limitare l'aumento del capitale proprio a seguito della capitalizzazione del risultato d'esercizio.

Il valore assoluto degli ammortamenti amministrativi (compreso le canalizzazioni) in percentuale dei beni amministrativi è del 14.88 %.

Per i dettagli vi rimandiamo al messaggio municipale no. 1192.



5. Indicatori finanziari

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	
1	Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] \times 100$	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5%-0% Disavanzo importante < -2,5%	2.8%
2	Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = $[(331+332) / (14 +16+17)] \times 100$	Limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente $\geq 10\%$	14.9%
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(32-(42-424)) / (4-47-49)] \times 100$	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	3.3%
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(331+332+32-(42-424)) / (4-47-49)] \times 100$	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	21.9%
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Form. = $[(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] \times 100$	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	473.5%
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (4-47-49)] \times 100$	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	21.2%
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione finanziaria] x 100 Formula = $[(2-29-10-11-12-13) / (\text{popolazione finanziaria})]$	Basso < 1'000 fr. Medio fr. 1'000 – fr. 3'000 Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000 Eccessivo > fr.5'000	2'611
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = $[(1-19)-(2-29)) / (2)] \times 100$	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	14.4%
9	Quota di indebitamento lordo [debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(21+22+23) / (4-47-48-49)] \times 100$	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	172.4%
10	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento] x 100 Formula = $5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] \times 100$	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	12.2%
11	Moltiplicatore politico		87.50%



EVOLUZIONE INDICATORI FINANZIARI DEL COMUNE DI GORDOLA

N°	Tipo indicatore	Anno						
		2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
1	Copertura delle spese correnti	1.6	2.6	0.1	-2.4	2.1	1.3	2.8
2	Ammortamenti amministrativi in % sui beni amministrativi	9.7	9.1	8.6	7.9	8.0	11.8	14.9
3	Quota degli interessi	3.2	3.4	4.1	4.6	4.2	3.7	3.3
4	Quota degli oneri finanziari	16.4	17.1	18.9	18.6	18.3	21.3	21.9
5	Grado di autofinanziamento	45.9	50.4	53.9	57.9	340.3	814.8	473.5
6	Capacità di autofinanziamento	14.8	16.3	14.9	11.6	16.1	18.9	21.2
7	Debito pubblico pro-capite	3'296	3'677	3'933	4'130	3'537	3'052	2'611
8	Quota di capitale proprio	12.0	12.0	12.0	10.6	11.7	12.8	14.4
9	Quota di indebitamento lordo	197.6	204.1	210.8	230.4	219.5	197.5	172.4
10	Quota degli investimenti	31.4	29.7	32.8	22.0	10.0	10.2	12.2
11	Moltiplicatore politico	90%	90%	90%	90%	90%	87.5%	87.5%
12	Indice forza finanziaria	94.38	94.38	93.49	93.49	87.23	87.23	86.70

INDICATORI FINANZIARI - VALORI MEDIA CANTONALE

N°	Tipo indicatore	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno
		2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
1	Copertura delle spese correnti	-1.2	1.1	0.9	0.1	1.9		
2	Ammortamenti amministrativi in % sui beni amministrativi	8.3	8.0	10.3	9.2	13.9		
3	Quota degli interessi	-0.1	-0.6	-0.5	-0.8	-1.2		
4	Quota degli oneri finanziari	8.3	7.4	7.4	7.8	6.3		
5	Grado di autofinanziamento	70.4	88.9	106.8	105.6	150.4		
6	Capacità di autofinanziamento	8.9	11.0	12.8	10.8	16.3		
7	Debito pubblico pro-capite	4'067	4'088	4'023	4'033	3'706		
8	Quota di capitale proprio	15.9	16.0	16.3	16.3	16.9		
9	Quota di indebitamento lordo	166.3	164.4	155.7	155.5	138.2		
10	Quota degli investimenti	15.5	15.2	15.8	14.2	15.2		
11	Moltiplicatore politico							
12	Indice forza finanziaria	100	100	100	100	100		



6. GESTIONE INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno 2011 sono state effettuate spese per investimenti per un totale di fr. 1'536'818.35.

Le entrate per investimenti sono state pari a fr. 907'779.40; l'onere netto per investimenti ammonta a fr. 629'038.95.

Nella tabella "Controllo crediti", allegata al presente documento, vengono dati, per ogni singola opera d'investimento, i dettagli che permettono di monitorare lo stato di avanzamento dei lavori.

Segnaliamo in particolare i seguenti conti che sono stati chiusi il 31.12.2011.

Conto 620.501.50 Riassetto urbano Via C. Sportivo lotto I + II

Il credito complessivo concesso dal Consiglio comunale il 2 giugno 2003 per la realizzazione delle opere ammonta a fr. 5'280'000.-- (IVA inclusa); fr. 3'000'000.— per le opere e fr. 1'110'000.— per le espropriazioni relative al lotto I, fr. 980'000.— per le opere e fr. 190'000.— per le espropriazioni relative al lotto II.

Il rincaro all'indice nazionale dei prezzi dei crediti votati dal legislativo al 01.2003 ammonta a fr. 126'099.—, rispettivamente fr. 41'193.—, pari al 4.20 %.

Il consuntivo presenta una spesa complessiva di fr. 5'403'320.05 (IVA inclusa) che, raffrontata al credito votato rivalutato al rincaro porta ad avere un minor costo di fr. 43'970.95 (IVA inclusa).

La realizzazione di questa importante e complessa opera ha potuto essere conclusa con un minor costo di fr. 43'970.95, grazie ad un'accurata progettazione, un efficace direzione dei lavori ed alla rigorosa verifica dei conti.

Conto 620.501.22 Moderazioni traffico Via Cantonale

Il Municipio di Gordola ha licenziato il 10 novembre 2008 il MM 1113 per la richiesta di un credito d'investimento di fr. 470'000.—, quale partecipazione alle spese sostenute dal Canton Ticino, per le misure di moderazione del traffico sulla strada cantonale Riazzino – Gordola.

Il credito d'investimento era composto da fr. 143'000.— per le misure di moderazione del traffico sulla strada cantonale Riazzino – Gordola (interventi prima fase tratto: "curva Efra – Bosco del Carcale") e un importo di fr. 327'000.— per le misure di moderazione del traffico sulla strada



cantonale Riazzino – Gordola – (interventi seconda fase tratto: “Bosco del Carcale – rotonda a monte del sottopasso FFS a Riazzino”).

Il Legislativo comunale, nella seduta del 2 marzo 2009, aveva in prima battuta stralciato il credito relativo alla prima fase (fr. 143'000.—) e in votazione finale, per il credito restante di fr. 327'000.—, non ha concesso l'autorizzazione non avendo raggiunto i voti necessari (maggioranza qualificata).

Trattandosi di opere regionali, la Divisione delle costruzioni del Dipartimento del Territorio ha comunque eseguito i lavori di sua pertinenza concludendo l'opera nel 2010 con un consuntivo di fr. 368'000.—.

La nostra partecipazione a questi lavori, stabilita nella misura del 30 % circa, ammonta a fr. 114'000.—.

Rispetto agli interventi inizialmente previsti il Cantone ha optato per una semplificazione della segnaletica di moderazione.

Il Consiglio comunale è chiamato a ratificare l'intero importo di fr. 114'000.— come sorpasso di spesa considerato che, come citato, il credito non era stato concesso.

Conto 620.501.35 Moderazione cavalcavia FFS – percorso casa scuola

Il progetto di moderazione del traffico sul cavalcavia FFS rientrava nei 5 oggetti concernenti la messa in sicurezza del percorso casa – scuola su tutto il territorio comunale.

Vista però l'intenzione delle FFS di procedere al raddoppio del sedime ferroviario con la posa di un secondo binario, in data 7 novembre 2011 il Municipio ha incaricato un progettista esterno, che in collaborazione con gli ingegneri delle FFS, procederà all'allestimento di un progetto di massima per la realizzazione di un nuovo cavalcavia.

Trattandosi di un'opera particolare saranno poi definiti in seguito competenze e soprattutto riparto dei costi.

Per questo motivo il progetto di sola moderazione del traffico e messa in sicurezza dei pedoni è stato abbandonato.

Il conto 620.501.35, che presenta un consuntivo di fr. 2'900.— viene pertanto chiuso e si chiede al Consiglio comunale di ratificare la spesa d'investimento.

**Conto 620.501.32 Progetto risanamento muro sostegno Via Cecchino**

Con risoluzione municipale no. 2435 del 13 dicembre 2010, il Municipio deliberava un credito per delega di fr. 28'080.— per la progettazione della sistemazione e risanamento del muro di sostegno di Via Cecchino.

Il consuntivo presenta una spesa totale di fr. 28'080.—.

La spesa d'investimento ha permesso l'allestimento del progetto definitivo necessario a quantificare i costi esecutivi dell'opera.

Conto 750.501.86 Studio messa in sicurezza Riale Burio

Con risoluzione municipale no. 582 del 24 novembre 2008, il Municipio deliberava un credito per delega di fr. 20'000.— per lo studio relativo alla messa in sicurezza del Riale Burio.

Il consuntivo presenta una spesa totale di fr. 10'900.—.

La spesa d'investimento ha permesso l'allestimento dello studio preliminare, necessario per stabilire l'entità dell'opera di messa in sicurezza del riale e per definire i relativi sussidi.

Conto 812.505.03 Progetto selvicolturale boschi di protezione del Carcale

Con risoluzione municipale no. 1848 del 10 maggio 2010, il Municipio deliberava un credito per delega di fr. 17'216.— per lo studio preliminare per un progetto selvicolturale dei boschi di protezione del Bacino del Carcale.

Il consuntivo presenta una spesa totale di fr. 17'216.—.

La spesa d'investimento ha permesso l'allestimento dello studio preliminare, necessario per stabilire l'entità delle opere selvicolturali, nel rispetto delle disposizioni cantonali e federali, ed è pure servito per definire i relativi sussidi.



7. CONSIDERAZIONI FINALI

Per il secondo anno consecutivo i conti del Comune di Gordola presentano un risultato della gestione corrente nettamente migliore a quanto previsto in sede di preventivo.

Valutando il risultato d'esercizio ottenuto di fr. 375'629.95 unitamente alla proposta contenuta nel MM 1192, relativo all'ammortamento supplementare sui beni amministrativi di fr. 885'300.—, si può affermare che l'anno appena concluso è da ritenersi eccezionale, vuoi nel suo insieme, vuoi per gli elementi puntuali che lo hanno caratterizzato.

Al di là delle possibili critiche circa l'avanzo d'esercizio ottenuto a consuntivo per il 2011, il Municipio è convinto della bontà delle riflessioni e della scelte effettuate. Queste ultime sono state fatte all'insegna di una gestione responsabile ed oggettiva delle risorse comunali, certi che l'impostazione data alla politica finanziaria degli ultimi due anni possa essere condivisa anche dal Legislativo.

La situazione eccezionale delle finanze, riscontrata in più Comuni, negli ultimi due anni ha portato l'Esecutivo comunale a scegliere una strategia su più fronti che permettesse da un lato un consolidamento delle finanze in preparazione anche delle importanti spese d'investimento previste (ricordiamo che il piano delle opere contenuto nel MM sul preventivo 2012 prevede una spesa d'investimento di 15.6 milioni di franchi per il quadriennio 2012-2015) e dall'altro un alleggerimento del carico fiscale per i contribuenti. In questo senso il Municipio ha voluto recentemente dare un ulteriore segnale positivo, licenziando il MM sul preventivo del Comune di Gordola per l'anno 2012 con la previsione di un ulteriore abbassamento del moltiplicatore d'imposta, fattore questo che delinea gli intendimenti politici in materia fiscale.

L'obiettivo rimane quello di adottare un moltiplicatore sostenibile ed interessante che possa essere mantenuto a medio termine, senza pregiudicare il miglioramento delle finanze e aumentando nel contempo "l'attrattività fiscale" del nostro Comune.

Nelle considerazioni fatte vi è pure la volontà di procedere ad un consolidamento del capitale proprio, portandolo ad un valore che permetta di compensare eventuali situazioni deficitarie che si dovessero presentare nei prossimi anni.

Purtroppo in questi anni è mancata la possibilità di rimborsare prestiti fino a concorrenza della liquidità disponibile, con la sola eccezione del prestito contratto con la Parrocchia di Gordola, fr. 1'400'000.—, rimborsato nel corso del corrente anno e un rimborso parziale di fr. 1'500'000.— su un prestito esistente rinnovato nell'anno 2010.

Altro fattore ritenuto importante è l'aumento degli ammortamenti sui beni amministrativi registrati a bilancio, che consente di ridurre la sostanza ammortizzabile per i prossimi anni, permettendo di diminuire i costi di questa



categoria per gli esercizi futuri. Se consideriamo nel loro insieme gli ultimi due anni possiamo affermare che l'aver registrato un costo supplementare per ammortamenti comporterà per i prossimi anni un minor costo nella gestione corrente di circa fr. 153'000.— (valutato con un ammortamento del 10 %).

Forte di tutti questi elementi, in sostanza una situazione finanziaria sotto controllo, il Municipio è convinto che anche per i prossimi anni un sano equilibrio tra il carico fiscale sui contribuenti ed il risanamento delle finanze comunali debba continuare a rimanere l'obiettivo politico comune.



8. RISOLUZIONE

Premesso quanto sopra, richiamate le spiegazioni dei singoli capitoli, invitiamo codesto onorando Consiglio Comunale a voler

risolvere :

- 1) È approvato il consuntivo 2011 del Comune di Gordola che presenta un totale di uscite correnti di fr. 13'680'504.01, ricavi correnti di fr. 14'056'133.96 e un avanzo d'esercizio di fr. 375'629.95; un onere netto per investimenti di fr. 629'038.95; un avanzo totale di fr. 2'349'379.85, unitamente al bilancio chiuso il 31 dicembre 2011;
- 2) è approvata la destinazione dell'avanzo d'esercizio di fr. 375'629.95 in aumento del capitale proprio;
- 3) è ratificato il sorpasso di spesa di fr. 114'000.— relativo all'investimento inerente la Moderazione del traffico su Via Cantonale, tratta Riazzino – Gordola, che presenta un costo complessivo di fr. 114'000.—;
- 4) è approvato il consuntivo dell'investimento inerente il Progetto per il risanamento del muro di sostegno di Via Cecchino che presenta un costo complessivo di fr. 28'080.—;
- 5) è approvato il consuntivo dell'investimento inerente la Moderazione del traffico sul cavalcavia FFS – percorso casa scuola, che presenta un costo complessivo di fr. 2'900.—;
- 6) è approvato il consuntivo dell'investimento inerente il Riassetto urbano di Via C. Sportivo lotto I e lotto II, che presenta un costo complessivo di fr. 5'403'320.05 con una minor spesa di fr. 43'970.95;
- 7) è approvato il consuntivo dell'investimento inerente lo Studio per la messa in sicurezza del Riale Burio, che presenta un costo complessivo di fr. 10'900.—;
- 8) è approvato il consuntivo dell'investimento inerente il Progetto selvicolturale dei boschi di protezione del Carcale, che presenta un costo complessivo di fr. 17'216.—.

Con ogni ossequio.

il Sindaco
arch. A. Zuellig

Per il Municipio:

il Segretario
S. Benzoni

Gordola, 27 marzo 2012

Approvato con risoluzione municipale no. 221 del 26.03.2012
Va per esame alla Commissione della Gestione



9. ALLEGATI

Conto di gestione corrente

- 9.1 Ricapitolazione per dicasteri
- 9.2 Ricapitolazione conto di gestione corrente
- 9.3 Ripartizione per genere di conto
- 9.4 Presentazione dettagliata della gestione corrente
- 9.5 Consuntivo secondo la classificazione istituzionale

Conto gestione investimenti

- 10.1 Ricapitolazione per dicasteri
- 10.2 Ricapitolazione con classificazione istituzionale
- 10.3 Ricapitolazione per genere di conto
- 10.4 Presentazione dettagliata della gestione investimenti
- 10.5 Consuntivo secondo la classificazione istituzionale

Diversi

- 11.1 Consuntivo secondo la classificazione istituzionale

Bilancio

- 12.1 Riassunto del bilancio
- 12.2 Ricapitolazione per genere di conto
- 12.3 Presentazione dettagliata del bilancio

Allegati

- 13.1 Beni amministrativi e patrimoniali – ammortamento ordinario
Beni amministrativi – ammortamento supplementare
- 13.2 Tabella dei prestiti
- 13.3 Tabella controllo crediti
- 13.4 Conto dei flussi
- 13.5 Rapporto di revisione