

**RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE  
MM 1395 – CONTO PREVENTIVO DEL COMUNE DI GORDOLA  
anno 2018**

Gordola, 4 dicembre 2017

Signor Presidente,  
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri Comunali,

In data 13 novembre 2017 il Sindaco Damiano Vignuta ed il capo contabile Renzo Gaggetta hanno presentato il preventivo 2018, con le informazioni complementari sulle richieste di informazione sorte da parte della commissione. La commissione ha avuto modo di discutere e analizzare il MM in oggetto nel corso delle sedute successive.

Il preventivo 2018 prevede di chiudere con un risultato positivo di CHF 304'520.-.

In breve: il totale delle spese correnti previsto è di CHF 16'079'400 (con un aumento di ca. 600'000) il totale delle entrate correnti è di CHF 6'718'700 (con un aumento di ca. 600'000) pertanto il fabbisogno d'imposta rimane pressoché invariato a CHF 9'360'700.- confrontato con il preventivo 2017. Il risultato è calcolato con l'attuale moltiplicatore del 84.0%, il moltiplicatore aritmetico è l'81.09%.

Non ci sono dati aggiornati attuali di consuntivo che possano dare un'indicazione del risultato del corrente anno.

Fare dei paragoni con gli anni precedenti non è molto significativo in quanto dal 2014 il nostro comune si è fatto carico della gestione contabile/amministrativa delle collaborazioni intercomunali quali la polizia e la scuola pubblica, dove la totalità delle spese e ricavi (rimborsi dei comuni) viene conteggiata nei conti del comune. Il fabbisogno d'imposta è invece riferito unicamente al nostro comune, potrebbe essere l'elemento indicativo di confronto di variazione del fabbisogno del nostro comune, ma è fortemente legato a voci quali gli ammortamenti che non vengono calcolati linearmente, ma in base alle scelte politiche del Municipio. A titolo di consulto dati del passato indichiamo i dati di 5 anni fa dove il preventivo 2013 prevedeva uscite correnti CHF 11.9 Mio entrate correnti CHF 5.99 Mio ed un fabbisogno di CHF 7.56 Mio.

#### **SPESE CORRENTI**

Sono previste diverse modifiche e potenziamenti di personale nei settori amministrativi, traffico (strade comunali), polizia ed educazione. In alcuni settori il personale risulta sottodimensionato rispetto alle necessità. A livello amministrativo il Municipio ha commissionato un manuale di gestione della qualità che dovrebbe dare nuovi input per un miglioramento delle metodologie di lavoro per rendere le Amministrazioni comunali più efficienti, trasparenti e snelle ed orientato alla qualità dei vari servizi erogati.

Per quanto riguarda l'educazione dopo la richiesta di chiarimenti da parte della commissione per l'incremento dei costi per la direzione della scuola elementare da CHF 71'400 a CHF 150'000 (unicamente la quota costi a carico del nostro comune) sono emerse le seguenti informazioni:

- L'attuale direttore rimarrà in carica sino a giugno 2018, per supportare l'integrazione della nuova Direzione;
- Il Direttore Matasci ha un arretrato di oltre 800 ore di straordinari, riconosciute dal Municipio ed in parte già conteggiate, cumulate da agosto 2015 ad agosto 2017;

- L'impegno di lavoro per sviluppare e svolgere la direzione scolastica intercomunale con i comuni di Gordola, Lavertezzo e Valle Verzasca è stato sottovalutato motivo per cui si sono generate le ore straordinarie sopramenzionate;
- La nuova direttrice, entrata in carica a novembre 2017, sarà affiancata da una segretaria al 100%. Se alla direzione intercomunale si dovesse aggiungere Cugnasco-Gerra è prevista l'assunzione anche di un Vice-direttore al 100%. Il comune di Cugnasco non ha però ancora deciso se avvalersi di un proprio direttore o servirsi della direzione intercomunale con il nostro Comune. Il Municipio ha deciso di non fissare un termine per una presa di posizione da parte del comune di Cugnasco e di inserire il totale dei costi nel preventivo 2018 prudenzialmente;
- Notiamo che è previsto un aumento importante di personale in vari settori. Riteniamo che sarebbe utile motivare e precisare le funzioni dei nuovi dipendenti del Comune. In particolar modo per le assunzioni legate alle convenzioni intercomunali auspichiamo siano documentate con un rapporto della commissione per la polizia o di chi stabilisce le esigenze della direzione scolastica che spieghi le necessità delle richieste di aumento di personale.

In generale considerando che ogni aumento di personale genera un costo fisso per il Comune, le assunzioni vanno valutate e ponderate molto attentamente.

Una nota di complemento d'informazioni nei conti di preventivo sarebbe stata gradita.

## INVESTIMENTI

Nel corso del 2018 sono previsti la conclusione degli investimenti quali, gli spogliatoi attesi da lungo tempo, lo stabile polizia intercomunale estremamente urgente per l'operatività del servizio di polizia. L'inizio dei lavori di risanamento dell'edificio scuole al Burio è stato rinviato al 2019 mentre il rifacimento del palazzo comunale è rinviato a data non definita.

Per l'anno 2018 si prevedono investimenti netti per CHF 3'735'000. Distribuendo il contributo FFS per la realizzazione del ponte di CHF 2'640'000 che sarà versato nel 2019 sui due anni di esecuzione dei lavori si ottengono i seguenti dati di investimento netto per il 2018 di CHF 2'415'000 e per il 2019 di CHF 2'730'000.

Per gli investimenti a livello finanziario negli ultimi anni i tassi d'interesse sono molto favorevoli, con il rinnovo dei mutui venuti a scadere nel corso del 2017 il tasso medio degli interessi per il 2018 ammonta al 1.08%.

## ASPETTI ECONOMICI

Il Municipio ha deciso di fissare il tasso di ammortamento medio al 9.46%, minimo obbligatorio 8.0%, ciò per apportare maggiore liquidità in attesa dell'inizio del risanamento delle scuole. Il Municipio ha scelto di mantenere il moltiplicatore all' 84.0%, nonostante il moltiplicatore aritmetico sia l'81.09%, beneficerà così di una quota di percentuale superiore nel calcolo del riparto dei contributi di livellamento. Il contributo di livellamento per il 2018 passerà così a CHF 1'070'000.- dagli attuali CHF 770'000.-.

## CONCLUSIONI / OSSERVAZIONI

La commissione per quanto riguarda il moltiplicatore si è posta la domanda, al di là dalla scelta politica del Municipio, se è necessario mantenere l'84% considerando che i fattori per i quali era stato aumentato non si sono ancora realizzati. Vedi inizio investimenti importanti quali le scuole e la prospettiva di un risultato d'esercizio negativo.

Si riscontra da parte del Municipio la volontà e gli sforzi per una gestione oculata delle spese del Comune e per una gestione dinamica ma responsabile di tutti i settori del Comune.

Cogliamo l'occasione per ringraziare i municipali e tutti i collaboratori che giornalmente si impegnano per il nostro comune, ringraziamo per la gentile disponibilità che è stata dedicata 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 2018 del Comune di Gordola
2. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2018 è fissato all'84 % dell'imposta cantonale di base del medesimo anno

Con ossequio.

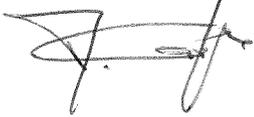
Ugo Borradori



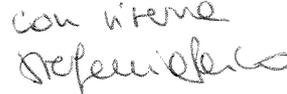
Urs Grässlin

con riserva  


Domenico Gravino



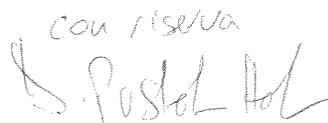
Stefania Perico

con riserva  


Pietro Pedroni (presidente)



Daniela Pusterla Hörler

con riserva  


Gabriella Scaroni (relatore)

