

COMUNE DI GORDOLA

MM No. 1217

CONTO PREVENTIVO DEL COMUNE DI GORDOLA ANNO 2013

RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE

On. Presidente e consiglieri comunali,

La commissione della gestione si è riunita nei mesi di gennaio e febbraio per analizzare nel dettaglio il messaggio municipale 1217 concernente il conto preventivo del comune di Gordola per l'anno 2013 ed ha sentito il capo dicastero Damiano Vignuta ed il capo servizio Renzo Gaggetta.

Considerazioni introduttive

La commissione della Gestione ha analizzato il preventivo 2013 del comune di Gordola ed era pronta a presentare il suo rapporto senonché in data lunedì 11 marzo 2013 il capo dicastero D. Vignuta accompagnato dal capo servizio delle finanze R. Gaggetta durante una riunione della commissione informano i commissari sui recenti sviluppi emersi dal preconsuntivo 2012.

L'urgenza di questo incontro è legata alla necessità di rimettere in discussione il moltiplicatore comunale proposto dal Municipio. In effetti con il preconsuntivo si profila ancora una volta un anno, il 2012, particolarmente positivo per le finanze comunali questo grazie ai seguenti punti:

- Minor investimenti e di conseguenza minor ammortamenti
- Maggior entrate da parte del fondo di perequazione finanziari dei comuni
- Maggiori entrate grazie a sopravvenienze straordinarie

Questo porterà alla chiusura dei conti 2012 con un avanzo d'esercizio sulla gestione corrente di circa fr. 200'000.- che abbinati agli ammortamenti straordinari pari a fr. 650'000.- rendono il 2012 un anno per le finanze del comune particolarmente positivo. Il trend positivo degli ultimi tre anni così confermato va giustamente analizzato e valutato. La Commissione della Gestione ritiene opportuno far beneficiare tutta la popolazione del comune delle finanze positive e di evitare di accumulare risorse in eccesso quindi fa sua la proposta del esecutivo di abbassare ulteriormente il moltiplicatore d'imposta che passa dal attuale 85 % al 82% permettendo un importante risparmio ai cittadini e d'altro canto non intaccando la progettualità degli investimenti con il relativo piano delle opere che troviamo aggiornato nel messaggio Municipale del preventivo comunale 2013.

L'abbassamento del moltiplicatore d'imposta di ben 3 punti permette al comune di Gordola di posizionarsi tra i comuni della regione che godono di un buona attrattività fiscale!

Con la proposta di abbassamento del moltiplicatore d'imposta comunale i dati del preventivo 2013 hanno un discreto cambiamento che possiamo così riassumere:

Il conto preventivo del comune di Gordola per l'anno 2013 prevede spese correnti per CHF 13'453'900.- con un aumento contenuto rispetto al preventivo 2012 del 1.38 % ed entrate per CHF 5'990'700.- anch'esse aumentate del 4,20 %. Il fabbisogno d'imposta è quindi in una lieve riduzione (0.78 %) attestandosi a CHF 7'463'200.-

Per quanto attiene il capitolo investimenti possiamo rilevare come il piano delle opere prevede investimenti netti per un totale di CHF 2'967'200.- e con un autofinanziamento di CHF 1'684'329.- abbassando il grado di autofinanziamento al 51.86%.

Il Municipio nel suo messaggio numero 1217 aveva proposto di mantenere il moltiplicatore politico al 85% mentre la Commissione della Gestione propone, su invito del Municipio comunicato in data 11.3.2013, di abbassarlo al 82%.

Il moltiplicatore aritmetico (aggiornato) è del 83,13% ed il risultato d'esercizio (aggiornato) porta ad avere un disavanzo di fr. 92'809.—.

Considerazioni di carattere generale

Il preventivo 2013 del comune è da considerare quale transitorio in vista dell'avvio degli importanti investimenti che il comune ha messo in programma nel piano delle opere. Al momento siamo ancora in una fase interlocutoria caratterizzata dall'inizio di legislatura dove numerosi messaggi municipali sono stati evasi e ora l'ufficio tecnico deve adoperarsi per far partire i cantieri. Ci aspettano quindi diversi anni di grande e importante attività edile sia nell'ambito strade come pure per gli edifici pubblici.

Quello che preoccupa la Commissione della Gestione è il fatto che negli anni si è riscontrata la costante mancata realizzazione delle opere messe a preventivo, producendo i seguenti due effetti:

1. La riduzione degli ammortamenti necessari e di conseguenza un risultato d'esercizio favorevole che negli ultimi anni ha portato ad effettuare degli ammortamenti straordinari importanti e l'abbassamento, che di per se stesso è da considerare positivo, del moltiplicatore d'imposta comunale
2. Il secondo effetto è quello di procrastinare le opere e gli investimenti sovraccaricando il lavoro pianificato negli anni seguenti perché oltre a quello che si era già messo nel piano delle opere si deve aggiungere tutti i progetti rimandati.

La commissione della Gestione invita pertanto il Municipio a voler valutare con maggior attenzione e realismo il piano delle opere e di dare delle priorità a quei progetti che sono improcrastinabili mentre spostare in la nel tempo tutte le altre opere. Per essere ancora più chiari ricordiamo che negli ultimi anni il piano delle opere ha a preventivo regolarmente investimenti annuali che si situano attorno ai tre milioni di CHF, mentre a consuntivo ritroviamo importi che si situano attorno a uno massimo due milioni! Riteniamo più corretto abbassare le aspettative con un realistico budget annuale per gli investimenti che non superi i 2'500'000.- CHF. La situazione potrebbe migliorare se il potenziamento dell'ufficio tecnico si assesta con un'operatività performante e d'altra parte con una riduzione delle perdite di tempo causate da ricorsi e gestione di progetti poco condivisi. Un ambiente di lavoro politico più sereno sarebbe sicuramente d'aiuto.

Osservazioni Sulla gestione corrente

Per quanto attiene le posizioni delle spese correnti possiamo notare come i preventivi siano in grandi linee conformi alle spese degli ultimi anni, fanno eccezione qualche posizione che di per se stesso hanno chiari e condivisibili spiegazioni nel messaggio Municipale. Segnaliamo qualche approfondimento eseguito dai commissari:

- **Nuovo applicativo programma GECOTI-WEB:** l'importo di CHF 20'000.- corrisponde alla quota annuale di un pagamento dilatato su 24 mesi di CHF 36'863.- per cui nel 2015 sparirà dai conti comunali. Questa modalità di pagamento è usuale nell'ambito degli investimenti del settore del software informatico.
- **Contributi casse malattia, contributo supplementare 2013-2016:** In data 30 gennaio 2013 con lettera alla commissione della Gestione il Municipio informa i commissari che il contributo di risanamento è diminuito in modo rilevante a seguito della decisione del Gran Consiglio che lo scorso 20 dicembre 2012 ha modificato la chiave di riparto. Se prima si calcolava il numero di abitanti per comune, la nuova chiave di riparto prevede di tenere solo in considerazione il numero di anziani residenti nelle case di cura, portando quindi la partecipazione del comune di Gordola da CHF 270'000.- a soli CHF 170'460.-; questo risparmio andrà evidentemente emendato così da aggiornare il preventivo comunale 2013.
- **Imposte reddito e sostanza (sopravvenienze):** A seguito della discussione avvenuta con la presentazione del piano finanziario e alle relative osservazioni dei commissari della gestione, il Municipio ha ritoccato verso l'alto l'importo proveniente dalle sopravvenienze portandolo da CHF 350'000.- del preventivo 2012 ai CHF 450'000.- del 2013. Questa valutazione comunque è plausibile di importanti cambiamenti dovuti alla congiuntura economica come pure da puntuali cambiamenti di sede di società e o ditte che risiedono sul nostro territorio comunale; una previsione attendibile e realistica risulta sempre molto difficile e quindi un atteggiamento prudente è comprensibile.

Piano degli investimenti - ammortamenti

La Commissione della Gestione si è soffermata a lungo nell'analisi degli aspetti formali del piano degli investimenti e dei relativi ammortamenti annuali. Possiamo così riassumere i principali aspetti che sono degni di nota per il Consiglio Comunale:

- Il piano degli investimenti è molto ambizioso e come già citato nel presente rapporto poco realistico, in futuro sarebbe meglio abbassare la quota degli investimenti annuali!
- La tabella delle opere riporta sì come richiesto dalla CG le priorità degli investimenti, ma esse sono solo legate allo stato di realizzazione, cioè hanno un'alta priorità quei progetti che sono ad uno stadio avanzato dei lavori di progettazione e realizzazione! Sarebbe più opportuno indicare quali progetti sono importanti e che non devono subire inutili ritardi e che quindi vengano ritenuti effettivamente prioritari.
- Gli importanti ammortamenti straordinari eseguiti negli ultimi anni sono stati caratterizzati dall'utilizzo di un tasso unico per tutti i vari ambiti che di principio invece hanno tassi variabili. Questo porta ad una poco trasparente gestione dei singoli investimenti; la Gestione invita quindi il Municipio a voler implementare il nuovo applicativo GECOTI nella funzione di gestione degli investimenti suddivisa in schede riassuntive singole per ogni progetto, questo permetterà al servizio contabilità come pure ai commissari di avere una visione chiara e trasparente dello stato degli ammortamenti anche di fronte ad eventuali ammortamenti straordinari.

Stipendio dei docenti delle scuole dell'infanzia e delle elementari

Il Cantone nell'ambito delle sue misure di risanamento delle finanze cantonali ha introdotto una riduzione lineare del 2 % dei salari dei dipendenti del cantone sugli importi superiori ai fr. 65'000.-. Questa misura tocca pure i nostri docenti delle scuole comunali perché sono soggetti al contratto cantonale ed ai relativi sussidi. Per il nostro comune l'importo risparmiato è di circa fr. 9'800.- di cui poco meno della metà vanno al cantone mentre il rimanente andrebbe a beneficio del comune.

In considerazione dello stato positivo delle finanze comunali e dell'esiguità degli importi la commissione della gestione invita il Municipio a voler prendere a carico la riduzione del 2% pagando gli stipendi 2013 dei nostri docenti normalmente, questo comporta una spesa attorno ai fr. 4'400.- che non influenzano minimamente le finanze comunali. La commissione ritiene questa misura equa e sostenibile per il 2013, ma se il cantone ripropone nei prossimi anni uguali o analoghe riduzioni è chiaro che queste vadano analizzate ulteriormente.

Conclusioni

I commissari della Gestione invitano i consiglieri comunali ad approvare il preventivo 2013 del Comune di Gordola e a voler risolvere:

- 1) **E' approvato il bilancio preventivo 2013 del Comune di Gordola, con i seguenti emendamenti:**
conto 500.361.11 Contributi cassa malattia – contributo supplem. 2013-2016
ridotto da fr. 270'000.— a fr. 170'000.—
- 2) **Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2013 è fissato all'82% dell'imposta cantonale base del medesimo anno**

Gordola, marzo 2013

Lorenzo Manfredi (relatore)

Jonathan Piffero

Gabriella Scaroni

Pietro Pedroni

Edgardo Cattaneo (con riserva)

Urs Grässlin (con riserva)

Mauro Matasci

Allegati: lettera del Municipio concernente il preventivo 2013 e il moltiplicatore comunale d'imposta 2013



COMUNICATO STAMPA

MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA 2013: PROPOSTA UNA RIDUZIONE ALL'82%

Il Municipio di Gordola, nella sua seduta dell'11 marzo 2013, ha preso atto delle risultanze del preconsuntivo 2012, che presenta risultati positivi e migliori rispetto alle aspettative. Pur contabilizzando un ammortamento straordinario indicativo di fr. 650'000.- l'anno 2012 dovrebbe chiudersi con un avanzo di gestione corrente stimato in circa fr. 200'000.-.

Questi risultati positivi, dovuti soprattutto alla buona tenuta del gettito fiscale ma anche ad un volume degli investimenti inferiore rispetto a quanto preventivato, hanno portato l'Esecutivo ad analizzare la ripercussione che gli ultimi ottimi tre anni, in cui sono stati contabilizzati ammortamenti straordinari, avranno sulle finanze comunali dei prossimi esercizi.

Gli ammortamenti effettuati hanno permesso di ridurre sensibilmente gli oneri di gestione corrente, contemporaneamente si nota un rallentamento della messa in opera degli investimenti prospettati e una buona tenuta del gettito fiscale. Tutti questi elementi, uniti all'importante capitale proprio attualmente disponibile, hanno spinto il Municipio a proporre alla Commissione della gestione una riduzione del moltiplicatore comunale d'imposta all'82% già per l'anno 2013 e questo contrariamente a quanto inizialmente proposto con il Messaggio Municipale 1217 Conto preventivo del Comune di Gordola anno 2013 licenziato lo scorso 17 dicembre 2012.

La Commissione della gestione ha fatto proprie le considerazioni espresse dal Municipio ed ha elaborato un rapporto all'attenzione del Consiglio Comunale, che si terrà il prossimo 25 marzo, con la proposta di un moltiplicatore all'82%.

Con questo passo il Comune di Gordola migliora la propria attrattività fiscale a livello regionale e conferma la solidità delle proprie finanze.

Alla luce delle prospettive future e del capitale proprio accumulato, così come dello sviluppo residenziale, il Municipio conferma infine la propria volontà di procedere con gli investimenti pianificati, investimenti necessari per migliorare la qualità di vita dei cittadini.

Il Municipio