

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 56

Magadino, 13 febbraio 2012
Risoluzione municipale no. 166/2012

Approvazione dei conti consuntivi 2011, del Comune di Gambarogno

Egregio Signor Presidente,
Egregi Signori Consiglieri comunali,

la presentazione dei conti consuntivi 2011, alcuni giorni prima delle elezioni comunali, coincide con la chiusura di un'intensa prima legislatura - peraltro solo parziale - nella quale sono state create importanti premesse organizzative, legislative e politiche per affrontare con successo le sfide future.

L'associazione dei Comuni, a conclusione del mandato assegnatole da parte del Consiglio di Stato - nell'anno 2003 - per gestire il progetto aggregativo, aveva redatto e consegnato all'esecutivo cantonale, nel mese di agosto 2007, il rapporto finale comprensivo degli obiettivi operativi, da realizzare nei primi due anni di esercizio. Questo documento non era stato divulgato o reclamizzato in funzione del fatto che conteneva una lunga serie di interventi riorganizzativi che allora sicuramente erano sembrati ambiziosi; oggi, con piacere, possiamo affermare che tutte le misure previste sono state implementate ed in alcuni casi si è già andati oltre i programmi previsti.

Impegno, disponibilità e collaborazione sono stati i "collanti" che hanno contraddistinto il periodo "post" aggregazione: l'ottimo clima politico instauratosi, la collaborazione fra Consiglio comunale e Municipio, l'impegno delle commissioni e la grande disponibilità del personale hanno permesso di raggiungere in tempi brevi ottimi risultati. A puro titolo statistico, senza commento o ricerca di meriti, riportiamo alcuni dati assai indicativi sulla mole di lavoro affrontata nei due anni successivi all'aggregazione:

risoluzioni municipali adottate dal Municipio

- 2010 aprile/dicembre	1100
- 2011 gennaio/dicembre	1750
- 2012 gennaio/marzo	<u>300</u>
totale	3150

sedute del Consiglio comunale, compresa quella costitutiva **11**

messaggi municipali al Consiglio comunale

- varie	17
- crediti	24
- regolamenti	12
- attinenze comunali	<u>15</u>
totale	68

importo complessivo dei crediti votati **CHF 12'162'947.00**

riunioni di commissioni per Consiglio comunale, Municipio e frazioni **166**

La riorganizzazione ha toccato in modo importante tutti i settori dell'amministrazione, organizzati con il sistema dei dicasteri istituzionali. Pur con i naturali margini di miglioramento si può affermare che, se in un primo tempo si è cercato soprattutto di evitare la paralisi e il ritardo nelle pratiche, oggi, il Comune è sicuramente riuscito a dotarsi di un'invidiabile organizzazione che riesce a far fronte in modo adeguato e puntuale alle attese e alle richieste del cittadino.

Particolare attenzione è pure stata dedicata all'informazione: il cittadino viene informato in modo tempestivo sulle decisioni di pubblico interesse, tramite aggiornamenti giornalieri del sito www.gambarogno.ch, con i bollettini "Info Gambarogno" e le "Notizie in pillole", trasmesse a ritmo settimanale/quindicinale agli organi di stampa e pubblicate agli albi comunali.

Grande impegno è pure stato profuso negli incontri con la popolazione; il Municipio ha organizzato ben 18 assemblee nelle frazioni e altre 3 serate pubbliche sulle tematiche dei ripari fonici, dei trasporti ferroviari con merci pericolose e per futuro il collegamento stradale A2-A13.

Nel messaggio sui conti consuntivi 2010 si scriveva che le prime indicazioni sulle reali potenzialità del nuovo Comune sarebbero corrisposte alla presentazione del Consuntivo 2011. I lusinghieri risultati d'esercizio, che di seguito andremo a commentare, sono sicuramente la miglior premessa per iniziare la prossima legislatura con la consapevolezza che il Comune ha mezzi e risorse adeguati per assumere un ruolo propositivo nella programmazione e realizzazione di progetti.

Commento contabile

L'avanzo d'esercizio di CHF 1'378'846.08 è sicuramente eccezionale e va ben oltre le più rosee previsioni. All'indomani dell'aggregazione la SEL, tramite l'Ufficio della gestione finanziaria, aveva eseguito una valutazione sui conti consuntivi 2009 (gettiti accertati 2007) dei Comuni aggregati, stimando una "sottovalutazione" dei gettiti d'imposta dell'ordine di CHF 468'000.00. Nel consuntivo 2011 abbiamo contabilizzato sopravvenienze nell'ordine di CHF 1'720'018.19 che hanno di fatto azzerato tutti i crediti d'imposta registrati a bilancio, fino e compreso l'anno 2009. In modo decrescente, nei prossimi due o tre anni, si possono ipotizzare ulteriori sopravvenienze che al momento non è possibile quantificare. Determinante sarà l'evoluzione del gettito delle persone giuridiche che, sulla scorta dell'attuale crisi e delle difficoltà riscontrate nell'esportazione legata al "franco forte", potrebbero subire anche importanti diminuzioni.

La premessa si rende necessaria affinché il risultato d'esercizio 2011, tenuto conto delle entrate e uscite eccezionali, sia considerato come un risultato a se stante. Senza le sopravvenienze d'imposta e l'assestamento contabile eseguito sui contributi rifugi PC di Piazzogna (vedi anche commento separato), l'esercizio 2011 avrebbe chiuso in perfetto equilibrio fra entrate e uscite, con un avanzo d'esercizio di ca. CHF 100'000.00.

Seppur in modo riassuntivo, di seguito riportiamo gli elementi essenziali per una corretta interpretazione:

	CHF	CHF
Risultato d'esercizio 2011	1'378'846.08	
Assestamento eccezionale per rifugi PC Piazzogna	252'224.25	
Risultato d'esercizio <u>teorico</u> , senza perdita per rifugi PC		1'631'070.33
Sopravvenienze d'imposta	1'720'018.19	
Perdite su debitori d'imposta	188'177.80	
Saldo sopravvenienze d'imposta		<u>1'531'840.39</u>
Risultato d'esercizio <u>teorico</u> , senza sopravvenienze		99'229.94

Riassunto del consuntivo

Conto di gestione corrente	CHF	CHF
Uscite correnti	17'899'088.16	
Ammortamenti amministrativi	3'777'071.41	
Addebiti interni	1'623'900.00	
Totale spese correnti		23'300'059.57
Entrate correnti	23'055'005.65	
Accrediti interni	1'623'900.00	
Totale ricavi correnti		24'678'905.65
Risultato d'esercizio (avanzo)		1'378'846.08

Valutazione del gettito d'imposta 2011

GIURIDICHE	utile	capitale	immobiliare	parziale	
	1'350'000.00	200'000.00	130'000.00		1'680'000.00

FISICHE	reddito	sostanza	immobiliare	personale	parziale
	6'870'000.00	1'150'000.00	870'000.00	85'000.000	8'975'000.00

TOTALI PF + PG	8'220'000.00	1'350'000.00	1'000'000.00	85'000.00	10'655'000.00
Imposte alla fonte					533'242.15
Imposte speciali					68'176.35
Sopravvenienze					1'531'840.39

La valutazione del gettito 2011 è stata effettuata sulla base delle decisioni di tassazione note; l'ultimo gettito accertato 2008, con i dovuti fattori di crescita, conferma importi analoghi.

Indicatori finanziari 2011

Il confronto e l'evoluzione degli indicatori finanziari 2010/2011 permettono di correttamente interpretare i risultati del consuntivo 2011, dopo l'integrazione delle Aziende acqua potabile nel servizio di approvvigionamento idrico comunale.

	2010	2011
Copertura delle spese correnti	1.0	6.4
(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100		
Scala di valutazione: buono - positivo >0% disavanzo moderato -2,5% - 0% disavanzo importante <-2,5%		
Ammortamento beni amministrativi	23.4	12
[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100		
Scala di valutazione: limite tecnico auspicabile =10% / buono > 10% (Nel 2010 bisogna considerare l'ammortamento straordinario di CHF 6 MIO)		
Quota degli interessi	0.2	1.2
(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100		
Scala di valutazione: bassa <1% media 1% - 3% alta 3% - 5% eccessiva >5%		
Quota degli oneri finanziari	9.4	17.6
(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100		
Scala di valutazione: bassa <3% media 3% - 10% alta 10% - 18% eccessiva >18%		
Grado di autofinanziamento	374.3	144.1
(autofinanziamento / investimenti netti) x 100		
Scala di valutazione: buono >80% sufficiente 60% - 80% debole <60%		
Capacità di autofinanziamento	34.3	22.4
(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100		
Scala di valutazione: buona >15% sufficiente 8% - 15% debole <8%		
Debito pubblico pro capite con integrazione debiti acqua potabile	0	8'230.00
Debito pubblico pro capite <u>senza</u> debiti dell'acqua potabile	5'521.00	5'088.00
debito pubblico / popolazione finanziaria		
Scala di valutazione: debole <2.000 CHF. medio CHF. 2.000 - CHF. 4.000 elevato CHF. 4.000 - CHF. 6.000 eccessivo > CHF 6.000		
Quota di capitale proprio	7.4	13.2
(capitale proprio / totale dei passivi) x 100		
Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%		
Quota di indebitamento lordo	214.8	245.1
(debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100		
Situazione alta / critica		
Quota degli investimenti	20.1	22.2
Scala di valutazione: molto alta >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%		
Moltiplicatore politico	85	85

Commento sugli indicatori finanziari

L'avanzo d'esercizio 2011, unito agli ammortamenti amministrativi del 12% della sostanza iscritta a bilancio al 1° gennaio 2011, garantiscono un buon grado e un'ottima capacità di autofinanziamento di tutti gli investimenti. La parte di autofinanziamento eccedente al 100% ha generato liquidità sufficiente per rendere neutra l'operazione di integrazione dei debiti delle Aziende acqua potabile nel Comune, infatti il totale dei debiti al 31.12.2011 ammonta a CHF ca. 56 MIO come alla fine dell'anno 2010.

La copertura delle spese correnti è buona anche grazie ai tassi di interesse estremamente bassi; per scongiurare le conseguenze di un repentino innalzamento degli stessi, con influsso diretto sui costi della gestione corrente, il Comune ha adottato prodotti finanziari alternativi che garantiscono costi d'interesse contenuti sul lungo termine (fino a 25 anni, con scadenze alternate ogni 5).

Nota dolente degli indicatori - come per lo scorso anno - risulta il debito pubblico pro capite che, seppur sopportabile grazie a tassi d'interesse ai "minimi storici", rientra in una scala di valutazione critica. Per un corretto confronto abbiamo indicato il debito pubblico pro capite in due modi: con e senza l'integrazione delle Aziende acqua potabile. Nel primo caso (con le Aziende) riscontriamo un sensibile aumento legato non tanto ai debiti, ma alla diminuzione dei beni patrimoniali impiegati per il rimborso degli stessi e in parte legato all'azzeramento dei crediti vantati dal Comune verso le Aziende (compenso fra debiti e crediti).

Nel secondo caso (senza le Aziende) il debito pubblico pro capite sarebbe diminuito a ca. CHF 5'000.00 rientrando così in una valutazione più favorevole. Trattasi di un distinguo puramente teorico; dal prossimo anno il raffronto avverrà a tutti gli effetti solo sul debito pubblico complessivo.

Di fatto si ripresenta una situazione nella quale appare evidente la necessità di diminuire i debiti (CHF 56 MIO); un'equilibrata politica di gestione corrente, unita a investimenti mirati e autofinanziati, già nel medio termine dovrebbe permettere di migliorare questo aspetto.

Nella valutazione del debito pubblico bisogna comunque fare le debite proporzioni con le nuove dimensioni del Comune e l'ingente patrimonio immobiliare a sua disposizione; molti beni patrimoniali sono iscritti a bilancio con valori nettamente inferiori al valore di alienazione. Inoltre, alcuni beni amministrativi, senza fini specifici, in caso di necessità potrebbero essere riconvertiti a patrimoniali.

Il capitale proprio accumulato, che al 31 dicembre 2011 ammonta a CHF 9'422'868.15, costituisce una importante garanzia per il mantenimento del moltiplicatore d'imposta agli attuali livelli.

Investimenti amministrativi 2010-2012

Come abbiamo avuto modo di menzionare in entrata del presente Messaggio, il Consiglio comunale ha già votato crediti per oltre 12 MIO di franchi nella prima parziale legislatura. Gli investimenti aperti e/o realizzati sono stati interamente autofinanziati, anche grazie al contributo di risanamento di 6 MIO di franchi versato dal Cantone. Le cifre sono sicuramente importanti e testimoniano della "vitalità" del Comune nell'attivare nuovi investimenti.

Con l'approvazione del preventivo 2012, il Municipio ha preso atto delle attese e delle aspettative per la presentazione di un piano finanziario e, in questo senso, si impegna a presentare lo stesso al Consiglio comunale nei termini previsti dall'art. 156 LOC e dall'art. 20 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni.

Quale lavoro di preparazione per l'allestimento del piano finanziario è stata elaborata una tabella di calcolo indicante la pianificazione di tutti i crediti votati. Con un aggiornamento costante della stessa, sarà semplificato il lavoro di inserimento dati nel piano finanziario e si monitoreranno costantemente i crediti votati in modo che non sia superato l'autofinanziamento, evitando di generare nuovi debiti.

Nell'allestimento del PF bisognerà considerare:

- un autofinanziamento che si colloca fra 3,5 e 4 MIO di franchi;
- la possibilità di attuare investimenti annui nell'ordine di ca. 5 MIO di CHF lordi;
- il credito vantato verso il Cantone per un aiuto agli investimenti di 6 MIO di CHF, gli aiuti agli investimenti per la ristrutturazione della sede scolastica di Vira e il progetto "rivivere Sciaga";
- i sussidi PCAI sulle opere inerenti il servizio di approvvigionamento idrico (30%);
- i sussidi cantonali sulle opere inerenti le canalizzazioni (30%);
- i contributi di costruzione per le canalizzazioni ancora da incassare;
- ev. contributi di miglioria, sussidi cantonali, federali, ecc.

Conto degli investimenti in beni amministrativi 2011

	CHF
Uscite per investimenti	5'085'449.38
Entrate per investimenti	1'410'498.75
Onere netto per investimenti	3'674'950.63

L'onere netto per gli investimenti risulta di **CHF 3'674'950.63** e comprende solo gli investimenti in beni amministrativi (esclusi quelli patrimoniali pari a CHF 102'316.30).

Ammortamenti amministrativi 2011

Bilancio, beni amministrativi	Valore all'1.1.2011	Tassi 2011	Ammortamento 2011	Valore dopo ammortamento	Investimenti 2011	Valore al 31.12.2011
terreni	2'532'611.98	5.00%	126'630.60	2'405'981.38	0.00	2'405'981.38
opere genio	1'676'262.02	10.00%	167'626.20	1'508'635.82	378'377.70	1'887'013.52
opere stradali	11'212'824.39	10.00%	1'121'282.44	10'091'541.95	293'375.90	10'384'917.85
canalizzazioni nuove	0.00	3.00%	0.00	0.00	-137'277.00	0.00
costruzioni	14'750'115.97	10.00%	1'475'011.60	13'275'104.37	255'056.73	13'530'161.10
boschi e corsi d'acqua	832'704.65	5.00%	41'635.23	791'069.42	-145'285.70	645'783.72
mobili, attrezzature	0.00	40.00%	0.00	0.00	2'900.00	2'900.00
altri investimenti	419'612.07	20.00%	83'922.41	335'689.66	40'375.00	376'064.66
opere AP durata 20 anni	12'000'000.00	5.00%	600'000.00	11'400'000.00	0.00	11'400'000.00
opere AP durata 30 anni	4'000'000.00	3.00%	120'000.00	3'880'000.00	0.00	3'880'000.00
opere AP durata 40 anni	1'638'517.22	2.50%	40'962.93	1'597'554.29	2'987'428.00	4'584'982.29
	49'062'648.30		3'777'071.41	45'285'576.89	3'674'950.63	49'097'804.52
Centro Rivamonte (beni patrimoniali)	1'355'867.60	0.00%	0.00	1'355'867.60	102'316.30	1'458'183.90
Accantonamento investimenti canalizzazioni	0.00	0.00%	0.00	0.00	137'277.00	137'277.00

Per le canalizzazioni comunali, la differenza fra spese di investimento e contributi di costruzione incassati è stata accantonata sull'apposito conto nel passivo di bilancio (280.00), da utilizzarsi per i futuri investimenti. **Al 31.12.2011 il conto presenta un saldo di CHF 137'277.00.**

Conto di chiusura

	CHF	CHF
Onere netto per investimenti		3'674'950.63
Ammortamenti amministrativi	3'777'071.41	
Risultato d'esercizio	1'378'846.08	
Autofinanziamento		5'155'917.49
Risultato totale / avanzo		1'480'966.86

Riassunto del bilancio

	CHF	CHF
Beni patrimoniali	21'989'500.96	
Beni amministrativi	49'344'607.52	
Finanziamenti speciali	0.00	
Ecceденza passiva	0.00	
Capitale di terzi		58'428'245.48
Finanziamenti speciali		3'482'994.85
Capitale proprio		9'422'868.15
Totali	71'334'108.48	71'334'108.48

L'integrazione dei bilanci delle Aziende acqua potabile ha determinato un aumento importante del capitale proprio. Il capitale dei terzi rimane praticamente invariato a seguito dell'impiego di parte dei mezzi liquidi per la diminuzione dei debiti. Vedi anche conto dei flussi di capitale.

Approvvigionamento idrico

Il servizio di approvvigionamento idrico è nato con lo scioglimento delle otto Aziende comunali acqua potabile, deciso dal Consiglio comunale il 14 giugno 2011, con l'approvazione dei consuntivi 2010.

Integrato a tutti gli effetti nella contabilità comunale, l'approvvigionamento idrico rappresenta uno dei compiti più importanti e delicati fra i servizi urbani.

I costi e i ricavi del servizio sono di poco inferiori a 2 MIO di franchi e hanno rispettato i dati indicati a preventivo. Solo nelle spese di manutenzione si è avuto un sorpasso di CHF 28'268.00, pari a ca. il 10% dell'importo previsto; con l'avanzare dei lavori previsti dal PCAI dovrebbero diminuire i lavori di riparazione e manutenzione sulle vecchie condotte, che andranno gradatamente sostituite.

Le precipitazioni della scorsa estate hanno permesso una costante erogazione dell'acqua, senza la necessità di imporre limitazioni all'utenza. La pianificazione delle analisi ha permesso di costantemente monitorare la qualità dell'acqua erogata e intervenire in modo mirato laddove si sono riscontrate delle anomalie; non vi sono comunque stati casi gravi e gli interventi si sono limitati a degli spurghi e alla pulizia di alcune condotte. La potabilità è sempre stata garantita.

I lavori per la tele gestione degli impianti sono stati conclusi e quelli per la sostituzione dei contatori sono in corso.

Investimenti effettuati nel 2011	CHF	CHF
	USCITE	ENTRATE
St. Abbondio bacino e microcentrale	1'489'976.00	
Caviano interventi acqua potabile	66'451.05	
Piazzogna sostituzione condotte	30'000.00	
Collegamento acquedotti Magadino Vira	8'055.30	
Gerra acquedotto zona Cheventino	60'866.05	
San Nazzaro acquedotto Monti Vairano	187'323.55	
San Nazzaro condotta Campagnola	95'523.75	
Vira acquedotto Corognola-Ronco	70'021.50	
Vira acquedotto Monti di Vira	35'922.85	
Vira sostituzione condotte bivio Fosano	62'611.40	
Contone collegamento acquedotti	45'293.70	
Spostamento condotta Vignascia	30'000.00	
Acquisto contatori acqua potabile	749'471.10	
Coordinamento telegestione acqua potabile	69'982.65	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI		
Sussidi federali		6'935.60
Sussidi cantonali		6'735.30
Altre entrate per investimenti		400.00
Totale ricavi correnti		14'070.90
Totale spese correnti	3'001'498.90	
Saldo		2'987'428.00

Controllo crediti al 31.12.2011

In allegato al presente messaggio municipale - quale parte integrante - forniamo l'elenco per il controllo dei crediti ricostruito sulla scorta delle registrazioni contabili e delle decisioni adottate dei legislativi prima e dopo l'aggregazione.

Con colore rosso sono state evidenziate le posizioni che hanno subito dei sorpassi di spesa. Per entità e importi le singole delibere sono state eseguite dal Municipio avvalendosi della delega prevista dall'art. 5 ROC e per questo non è necessaria la ratifica da parte del Consiglio comunale. Per trasparenza e informazione vengono comunque forniti i dettagli dei lavori che hanno determinato i sorpassi.

Conto 002.501.01

Ristrutturazione nuova sede amministrativo a Magadino

Il credito è stato votato dal Consiglio comunale di Magadino in data 19.4.2010; il superamento del credito, di **CHF 52'900.70** riguarda lavori inizialmente non previsti e meglio:

- piano chiavi con fornitura di cilindri e chiavi codificate per tutto lo stabile di Magadino del Centro Rivamonte	CHF	8'912.35
- climatizzazione	CHF	11'523.25
- opere di cablaggio e impianti elettrici	CHF	28'900.45
- protezioni solari	CHF	2'570.00
- varie	CHF	994.65

Conto 002.501.03

Migliorie e manutenzione stabile amministrativo a Magadino

Il credito è stato votato dal Consiglio comunale di Gambarogno in data 12.07.2010; il superamento del credito, di **CHF 12'824.28**, riguarda la posa dei plafoni ribassati sull'intero 1° piano dello stabile di Magadino. A livello di preventivo si erano adottati prezzi di riferimento rivelatisi troppo bassi in fase di delibera.

Conto 770.509.01

Coordinamento tele gestione

Il credito è stato votato dal Consiglio comunale di Gambarogno in data 28.03.2011; il superamento del credito, di **CHF 27'982.65**, riguarda la completazione del progetto di tele assistenza esteso anche alle strutture del bacino "Bruno" di Magadino. I lavori erano già stati decisi e deliberati dal Municipio di Magadino, nel 2009, alla Impianti Industriali SA. Sospesi provvisoriamente in funzione del coordinamento dei lavori con gli altri acquedotti, sono stati riattivati ed eseguiti dalla stessa ditta.

Origine dei mezzi liquidi

Sulla scorta dei movimenti di bilancio, l'allegato "conto dei flussi di capitale", permette di verificare i movimenti nella liquidità del Comune.

Nella prima parte si verificano le "origini" degli aumenti legati all'autofinanziamento, alla diminuzione dei beni patrimoniali, all'aumento del capitale dei terzi e alle entrate per investimenti.

Nella seconda parte si evidenziano le "destinazioni" quali l'aumento dei beni patrimoniali, la diminuzione del capitale dei terzi e l'impiego per le uscite d'investimento.

L'autofinanziamento + la diminuzione dei crediti + l'aumento dei debiti a breve termine hanno originato mezzi liquidi per oltre CHF 27.7 MIO; questi sono stati impiegati nella misura di ca. CHF 5 MIO per gli investimenti e CHF 12.6 MIO per la riduzione del capitale dei terzi. Al netto rimane un aumento dei mezzi liquidi di CHF 15 MIO.

Commento ai singoli conti

Qui di seguito sono fornite informazioni aggiuntive per alcune posizioni del consuntivo che meritano un approfondimento:

Amministrazione

001.300.02 Indennità municipali per sedute/trasferte/ seggio

Le indennità sono commisurate alla mole degli impegni. Nel consuntivo 2010, i dati indicati riguardano i mesi gennaio/marzo degli ex Comuni aggregati e aprile/dicembre del Gambarogno. Nel 2011, la posta indicata a preventivo è stata sottostimata.

002.311.01 Acquisto macchine e mobili d'ufficio e 002.439.02 Altri ricavi

La maggior uscita è dovuta alla decisione del Municipio di dotare la Cancelleria comunale di Magadino, in funzione della presenza dell'Agenzia postale, di un sistema di allarme e di videosorveglianza del costo di CHF 16'239.35. La Posta ha partecipato con un contributo di CHF 3'000.00, registrato nel conto 002.439.02.

002.315.01 Manutenzione mobili, macchine e attrezzature

Nei mesi di agosto e dicembre 2011 abbiamo subito due "pannes" informatiche che hanno implicato prolungati interventi da parte del nostro informatico per la ricerca dei guasti e il ripristino dei dati. Il costo di circa CHF 11'000.00 è stato annunciato all'assicurazione che non si è ancora pronunciata su un eventuale rimborso. I fornitori dell'hardware hanno sostituito in garanzia il server principale.

002.318.06 Spese esecutive e 002.436.02 Recupero spese esecutive

Le procedure esecutive in corso sono principalmente legate ad incassi degli ex Comuni e hanno determinato un superamento dei costi, parzialmente compensati con gli incassi e il recupero delle spese.

002.318.11 Consulenze e/o perizie legali

Il Municipio ha deciso di avvalersi di una consulenza legale in una vertenza in corso con l'Amministrazione cantonale della Cassa pensione, legata alla richiesta di uscita di alcuni dipendenti comunali per la quale è stata chiesta al Comune una ingente liquidazione in capitale. E' stata presentata una petizione al Tribunale cantonale delle Assicurazioni.

002.318.13 Consulenze e licenze informatiche

Parte della spesa è legata al lavoro di trapasso di alcuni dati dalle gestioni dei vecchi Comuni e dal Centro sistemi informativi al Gambarogno (tasse diverse, imposte, contabilità,..). Inoltre, su richiesta del Cantone, ci si è dovuti dotare di una nuova versione dei dati relativi al Mov-pop (movimento della popolazione).

002.439.02 Altri ricavi

Nell'ambito del rinnovo dei contratti assicurativi, sono stati registrati vari rimborsi sulle vecchie polizze.

Sicurezza pubblica

111.352.01 Servizio Polizia Intercomunale e 111.437.01 Provento multe circolazione

Con l'entrata in vigore della nuova convenzione è cambiato il sistema di riparto fra i Comuni convenzionati. Con il nuovo sistema, dal totale delle multe sono dedotte le spese generali e riversata solo la differenza. Nell'allestimento del preventivo 2011 si era inserita solo la cifra a conguaglio nel conto 111.437.01; per chiarezza, a consuntivo si è preferito inserire sia la cifra relativa alle spese (CHF 58'788.75), sia la cifra effettiva delle multe incassate (CHF 96'040.-).

Cultura e tempo libero

330.318.04 Progetto Midnight Gambarogno

Con la firma dell'accordo fra il Comune di Gambarogno e la Fondazione ideé-sport si è provveduto a versare la somma pattuita di CHF 10'000.00, quale contributo del Comune per l'organizzazione della fase sperimentale del progetto Midnight.

Previdenza sociale

Conti diversi

Sotto questo capitolo sono iscritte le varie posizioni relative ai contributi che il Comune deve versare al Cantone per oneri sociali, anziani in istituti, SACD (servizi a domicilio), servizi d'appoggio e assistenza sociale. Le cifre a consuntivo sono in parte legate al numero delle persone seguite e a vari indicatori finanziari, difficilmente valutabili in fase di preventivo. Il maggior costo è di circa CHF 342'000.00.

Traffico

660.318.06 Consulenze e licenze informatiche

E' stato stipulato un contratto d'abbonamento con una ditta specializzata per la gestione del software dell'ufficio tecnico, comprensivo del costo annuo per la manutenzione, l'assistenza e l'abbonamento per 10 licenze (CHF 13'200.00).

Durante il 2011 sono state pure richieste prestazioni aggiuntive per aggiornamenti che esulano dal contratto, quindi fatturate separatamente.

662.306.01 Abbigliamento

Per uniformare le squadre esterne, si è deciso di dotare tutti gli operai di abbigliamento (giacche, pantaloni, maglie, ...) e mezzi di sicurezza (caschi, visiere, scarponi,...) adatti alle singole funzioni.

662.309.01 Altre spese per il personale

Per ampliare le competenze e la sicurezza nell'esercizio, diversi operai hanno svolto dei corsi specifici (taglio piante, utilizzo sollevatore, utilizzo motosega,...).

662.311.01 Acquisto macchine e attrezzi operai

Nell'ambito della riorganizzazione dei magazzini e delle squadre esterne, si è proceduto a rinnovare e sostituire varie attrezzature ormai vetuste; fra queste anche l'acquisto di un nuovo sollevatore del costo di CHF 16'200.00.

662.314.01 Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze

E' sicuramente uno dei conti che ha subito il sorpasso maggiore; rispetto al preventivo di CHF 250'000.00 vi è stato un superamento di CHF 222'577.10. L'assenza di dati storici e l'ampiezza della rete viaria, confrontata al precario stato delle strade e alla volontà di intervenire in corso d'opera in modo equo, in tutte le frazioni, hanno causato il superamento dei costi. Con gli interventi eseguiti sono stati risolti i deterioramenti più evidenti, ma ancora molto resta da fare! Per un intervento particolare si è potuto recuperare una spesa di CHF 40'000.00 (vedi conto 662.439.01).

662.315.01 Manutenzione veicoli

Diversi veicoli particolarmente datati, ereditati dai Comuni aggregati, anche a seguito di richiami a collaudo, hanno determinato ingenti spese.

Per ovviare a questo problema, il Municipio ha chiesto e ottenuto dal CC, in data 7 novembre 2011, un credito quadro di CHF 840'000.00 per il rinnovo e il potenziamento del parco veicoli nel quadriennio 2012/2016.

662.439.01 Altri ricavi

L'ex Comune di Magadino aveva rilasciato una licenza edilizia a un privato per la costruzione di un edificio di 6 unità abitative, in via alla Monda a Orgnana; in quest'ambito era stato sottoscritto un accordo con l'istante affinché si assumesse parte dei costi di ripristino della strada a costruzione ultimata.

Nel corso del 2011 via alla Monda è stata risistemata e il privato ha provveduto a versare, come concordato, una partecipazione pari a CHF 40'000.00.

663.312.02 Spese riscaldamento stabili comunali e 225.312.03 Spese riscaldamento scuole Vira

La maggior spesa è dovuta al costo elevato dell'olio di riscaldamento.

663.313.01 Materiale pulizia stabili

In questo conto sono state registrate tutte le fatture inerenti l'acquisto di materiale di pulizia, per tutti gli stabili comunali, comprese le scuole. Per questione di razionalizzazione vengono ordinati grossi quantitativi, i cui costi sono difficilmente suddivisibili fra i vari centri di costo.

663.314.01 Manutenzione stabili e scuole

Al pari delle strade, anche per gli stabili comunali è stata esposta una cifra a preventivo troppo bassa. Il patrimonio immobiliare è sicuramente importante e comprende stabili amministrativi, patrimoniali, magazzini, chiesa, centro sportivo, ecc.

Gli interventi eseguiti sono per la quasi totalità inferiori ad importi di CHF 10'000.00 e riguardano essenzialmente piccole riparazioni e manutenzioni ordinarie.

663.314.02 Manutenzione e sistemazione terreni e 663.439.01 Altri ricavi

Il Municipio ha deciso di sostituire le balaustre e le reti di protezione della pista di ghiaccio posata al centro sportivo; analoga operazione è stata eseguita dalla Gioventù Sportiva Piazzogna che ne ha assunto tutti i costi al netto dei sussidi. Il costo totale delle due piste è di CHF 32'533.90, registrato nel conto 663.314.02. Il Cantone ha garantito un sussidio pari al 50% della spesa. Nel conto 663.439.01 sono stati registrati le entrate a favore del Comune di CHF 7'840.00, versati dalla Gioventù Sportiva Piazzogna e di CHF 16'267.00 quale sussidio Sport-Toto.

Altra spesa degna di nota riguarda la manutenzione dei campi al centro sportivo comunale, di CHF 17'000.00.

Inoltre, il Municipio ha dato incarico a una ditta specializzata di eseguire un'ispezione di tutti i parchi giochi per un costo di CHF 15'700.00. Questo studio ha portato il Municipio ad intervenire immediatamente con misure a tutela della sicurezza e a proporre al CC il messaggio no.62 per la concessione di un credito quadro di CHF 400'000.00, per il periodo 2012-2016, per la manutenzione straordinaria e alcune migliorie ai parchi gioco comunali.

663.314.03 Manutenzione bagni spiaggia comunali e 663.439.01 Altri ricavi

Per la sicurezza dei bagnanti al lido di Magadino, il Cantone ha imposto al Municipio di posare un'idrovia all'entrata del porto di Magadino. Il costo di questo intervento è stato di CHF 12'500.00. Il Patriziato di Magadino, proprietario del porto, ha partecipato con un contributo di CHF 5'000.00, registrato nel conto 663.439.01 Altri ricavi.

Il Municipio, nell'ambito dell'assegnazione dei lidi comunali, ha deciso di eseguire varie manutenzioni alle strutture come il trampolino a San Nazzaro, la sostituzione di vari serramenti, le sistemazioni di servizi igienici, la manutenzione a collane e zattere.

663.423.01 Affitti beni patrimoniali

La diminuzione rispetto al preventivo è dovuta alla disdetta inoltrata dalla ditta Signal che affittava il magazzino nello stabile Rivamonte. Questi spazi sono ora adibiti a magazzini comunali.

Finanze

994.322.01 Interessi passivi prestiti

Pur avendo assunto i prestiti legati alle Aziende dell'acqua potabile dei Comuni aggregati, il costo degli interessi passivi è inferiore rispetto al preventivo grazie ad una situazione congiunturale che vede i tassi d'interesse ai minimi storici. Inoltre, la minor spesa è pure legata al rimborso di circa CHF 5'000'000.00 di debiti, eseguiti con il saldo del contributo di risanamento e con la liquidità disponibile.

999.330.03 Assestamento contributi rifugi Piazzogna

I contributi sostitutivi per rifugi PC, richiesti ai privati a titolo sostitutivo quando non possono dotarsi di un rifugio durante l'edificazione o trasformazione di stabili, sono incassati dal Comune e riversati su un apposito conto di bilancio quale impegno verso il Cantone (Sezione militare e della protezione civile), che ne autorizzerà l'uso per la costruzione e manutenzione di rifugi pubblici, comunali o consortili.

Nella ricostruzione contabile inerente i contributi "incassati" e quelli iscritti nell'apposito fondo, si è riscontrata una discrepanza di CHF 252'224.25 su un totale dovuto di complessivi CHF 2'471'914.90. Con la ricostruzione contabile eseguita si è potuto appurare che l'errore è dovuto al fatto che l'ex Comune di Piazzogna ha sempre incassato i contributi in gestione corrente, senza procedere alla corrispettiva registrazione a bilancio. Negli anni, questo ha determinato un aumento del capitale proprio e un disallineamento con l'impegno di bilancio; con la messa in perdita di questo importo, iscritto nel conto 999.330.03 del consuntivo 2011, sarà ricostituito il parallelismo fra contributi incassati e dovuti.

Il presente Messaggio è stato discusso e approvato dal Municipio in data 13 febbraio 2012, con risoluzione no. 166/2012. Visto quanto precede, siete invitati a voler

deliberare:

- 1. E' approvato il conto di gestione corrente del Comune di Gambarogno, per l'anno 2011, che presenta uscite pari a CHF 23'300'059.57, entrate per complessivi CHF 24'678'905.65, con un avanzo d'esercizio di CHF 1'378'846.08.**
- 2. L'avanzo d'esercizio, di CHF 1'378'846.08 andrà in aumento del capitale proprio.**
- 3. E' approvato il conto degli investimenti del Comune di Gambarogno per l'anno 2011, che presenta uscite pari a CHF 5'085'449.38, entrate per complessivi di CHF 1'410'498.75, per una maggior uscita per investimenti di CHF 3'674'950.63.**
- 4. E' approvato il conto di bilancio del Comune che, dopo capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio 2011, chiude a pareggio con entrate e uscite di Fr. 71'334'108.48.**
- 5. E' dato scarico al Municipio della gestione comunale 2011.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Tiziano Ponti

Alberto Codioli