



Comune di
Riva San Vitale

MM 02-23 accompagnante i bilanci consuntivi del Comune per l'anno 2022

Gentili signore
Egredi signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo al Legislativo i conti consuntivi 2022, evidenziati nelle tabelle riassuntive rilevando le indicazioni di dettaglio nelle pagine successive e negli allegati previsti dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (in seguito RGFCC) art. 22 e art. 173 Legge organica comunale (in seguito LOC).

I conti del Comune per l'anno 2022 chiudono con una perdita d'esercizio di **CHF. 68'615.34** a fronte di quella prevista nel preventivo 2022 ammontante a CHF. 227'019.88 (moltiplicatore 80%).

Questo risultato, che può essere considerato soddisfacente da parte dell'Esecutivo, ha confermato la tenuta delle finanze comunali anche a seguito dell'abbassamento del moltiplicatore dall'85% all'80% votato dal Consiglio comunale.

Le preoccupazioni date dall'incertezza legate al COVID e al riversamento delle spese cantonali sui comuni, non hanno trovato conferma per il 2022.

L'Amministrazione comunale attraverso i suoi Servizi e avviata ad un rinnovamento costante, ha iniziato a trovare il proprio equilibrio nella gestione ordinaria, procedendo altresì con tenacia e impegno sui progetti di investimento già pianificati e su quelli futuri che sono molteplici e impegnativi come per altro evidenziato nel piano finanziario 2023-2025.

Come annunciato nel MM 15-2021 riguardante il preventivo 2022, questo consuntivo è il primo elaborato con il modello contabile MCA2, che rispetto a quello di prima generazione, comporta le seguenti principali modifiche:

- bilancio di apertura predisposto con il nuovo piano dei conti e conseguente riclassificazione di attivi e passivi;
- a seguito dello scioglimento dell'Azienda Acqua Potabile e della conseguente assunzione del servizio approvvigionamento idrico da parte del Comune, gli attivi e passivi dell'Azienda sono stati inglobati nei conti del Comune. Il capitale proprio è stato inserito nel relativo fondo del capitale proprio;
- MCA2 ha stravolto la struttura di quello che adesso è denominato "conto economico" (prima era "gestione corrente") rendendola più conforme a quelle presentate nel settore privato; Oltre al nuovo piano dei conti, il conto economico è suddiviso in più stadi andando separando il risultato operativo da quello finanziario e da quello straordinario, generando così il risultato con un utile o perdita d'esercizio (non più avanzo / disavanzo);
- i beni patrimoniali, non più oggetto di ammortamento, devono essere rivalutati con cadenza quadriennale;
- i beni amministrativi sono ora ammortizzati sul metodo di calcolo lineare in base alla durata di vita del cespite;
- il capitale proprio precedentemente limitato a due conti (risultato d'esercizio e risultati cumulati degli anni precedenti), prevede ora anche i fondi del capitale proprio nel quale confluiscono i risultati dei servizi che si devono autofinanziare tramite tasse causali.

Queste modifiche non consentono un confronto sistematico con consuntivi precedenti e, in alcuni casi, neanche con il preventivo a seguito dei continui aggiornamenti delle linee guida presentate dalla Sezione Enti Locali, tuttavia si è cercato di fornire al consigliere comunale un riferimento attendibile per l'esame di questo messaggio.

1. Conto economico - riassunto

| | | Consuntivo 2022 CHF | Preventivo 2022 CHF |
|-------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Spese operative e finanziarie | | 10'332'490.17 | 9'253'343.00 |
| Ammortamenti amministrativi | | 1'100'778.30 | 856'056.00 |
| Addebiti interni | | 366'368.95 | 350'999.00 |
| Totale spese correnti | + 12.80% | -11'799'637.42 | -10'460'398.00 |
| Ricavi operativi e finanziari | | 11'364'653.13 | 9'882'379.12 |
| Accrediti interni | | 366'368.95 | 350'999.00 |
| Totale ricavi correnti | + 14.63% | 11'731'022.08 | 10'233'378.12 |
| Risultato d'esercizio | | -68'615.34 | -227'019.88 (*) |

(*) moltiplicatore 80%

2. Conto degli investimenti

| | | Consuntivo 2022 CHF | Preventivo 2022 CHF |
|------------------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Uscite per investimenti | | -3'308'498.10 | -5'093'500.00 |
| Entrate per investimenti | | 1'040'845.00 | 1'198'000.00 |
| Onere netto di investimento | | -2'267'653.10 | -3'895'500.00 |

3. Conto di finanziamento

| | | Consuntivo 2022 CHF | Preventivo 2022 CHF |
|----------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Onere netto d'investimento | | -2'267'653.10 | -3'895'500.00 |
| Autofinanziamento | | 1'065'424.38 | 820'494.12 |
| Risultato globale | | -1'202'228.72 | -3'075'005.88 |

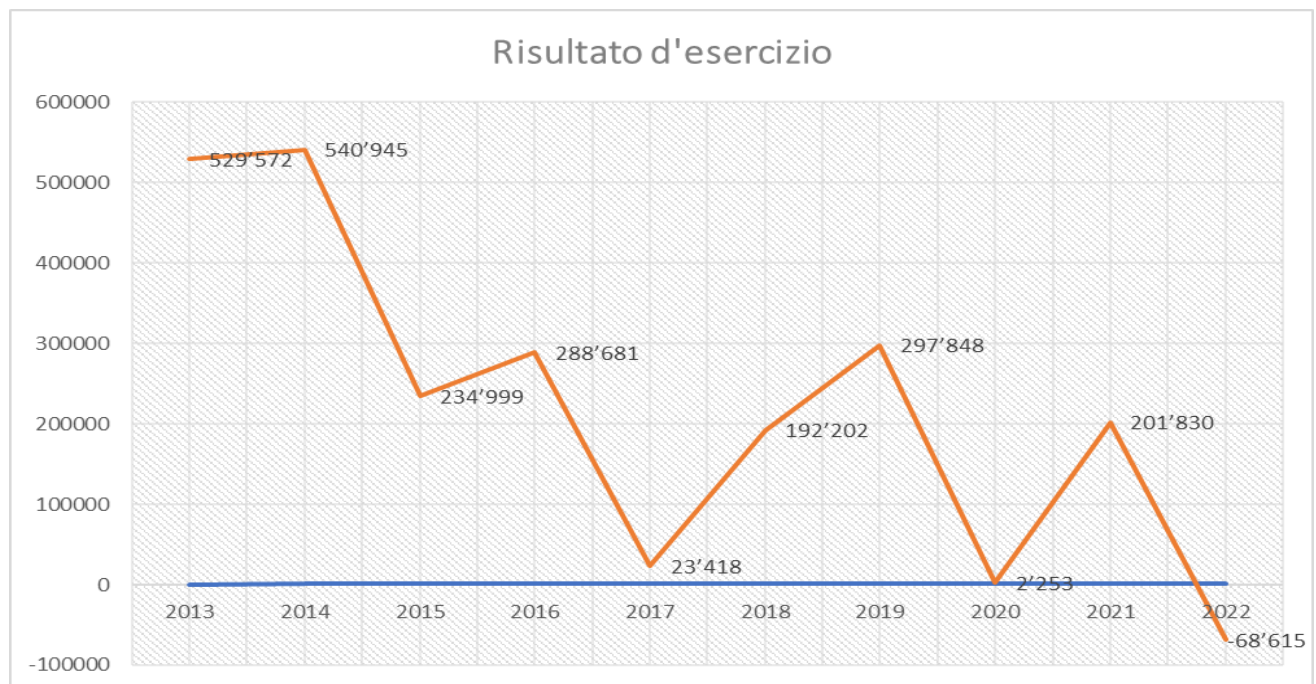
4. Riassunto di bilancio

| | 31.12.2022 CHF | 31.12.2021 (*) CHF |
|--|----------------------|-----------------------|
| Beni patrimoniali | 5'805'338.55 | 7'160'825.64 |
| Beni amministrativi | 18'312'580.87 | 17'145'706.07 |
| Totale attivi | 24'117'919.42 | 24'306'531.71 |
| Capitale dei terzi | 17'892'088.87 | 17'940'434.29 |
| Capitale proprio | 6'294'445.89 | 6'201'461.62 |
| <i>Di cui saldo dei risultati d'esercizio cumulati</i> | <i>6'215'355.56</i> | <i>6'050'719.76</i> |
| <i>Di cui fondi del capitale proprio</i> | <i>79'090.33</i> | <i>150'741.86</i> |
| Totale passivi | 24'186'534.76 | 24'141'895.91 |
| Risultato d'esercizio | -68'615.34 | 164'635.80 |
| Totale a pareggio | 24'117'919.42 | 24'306'531.71 |

(*) inclusa acqua potabile

Per lo stato del capitale proprio e la sua evoluzione nel 2022 si rimanda all'apposito allegato.

Come da riassunto dei dati precedenti, i conti 2022 chiudono con una lieve perdita d'esercizio di CHF 68'615.34 in tal senso, a titolo informativo, produciamo di seguito un grafico che meglio riassume i risultati d'esercizio registrati a contare dal 2013.



Il risultato d'esercizio va a diminuire il capitale proprio che, al 31 dicembre 2022 che si attesta a CHF 6'225'830.55 (26.0%, *indice finanziario: buono*), valore pari ad un gettito annuale d'imposta, permettendoci così di pianificare e sostenere gli importanti investimenti già avviati o in fase di elaborazione.

Il calcolo del debito pubblico si presenta nel seguente modo:

| | |
|--|--------------------------|
| Totale debiti verso terzi al 31.12.2022 | CHF 17'892'088.87 |
| Beni patrimoniali | CHF - 5'805'338.55 |
| Debito pubblico al 31.12.2022 | CHF 12'086'750.32 |
| Debito pro-capite (2.682 residenti) | CHF 4'506.62 |

Ulteriori indicatori finanziari a supporto dei dati fin qui presentati sono evidenziati nella tabella specifica. Si segnala che per il 2021 il debito pro capite cantonale si attesta a CHF. 6'238.00; mentre il debito pubblico medio dei comuni ticinesi è stabilito in CHF. 5'023.00 per l'anno 2020 (statistica UFC febbraio 2023).

5. Gettito fiscale

Il gettito fiscale 2022, calcolato con il moltiplicatore politico dell'80% è così composto:

| | |
|--|----------------------|
| Persone fisiche (PF) | CHF 5'070'000 |
| Persone giuridiche (PG) | CHF 440'000 |
| Imposta immobiliare | CHF 405'000 |
| Imposta personale | CHF 85'000 |
| Totale del gettito d'imposta comunale | CHF 6'000'000 |



I dati relativi al calcolo del gettito e la conseguente stima delle imposte applicate per la stesura di questo documento, sono elementi condivisi dall'organo di revisione esterno BDO SA.

Per quanto riguarda i dati accertati del gettito d'imposta cantonale degli ultimi anni si rimanda al capitolo specifico di dettaglio (910 Imposte).

6. Conto degli investimenti

Anche quest'anno è stata posta rilevante attenzione alla strategia di implementazione di una politica attiva in termine di investimenti.

Si ricordano i principali progetti in essere:

| MM | Oggetto | Credito votato CHF |
|-------|---|--------------------|
| 08-18 | Restauro e risanamento dell'edificio scolastico | 6'300'000 |
| 15-19 | Seconda tappa per la riqualifica urbana | 1'840'000 |
| 04-21 | Recupero e valorizzazione del comparto Fornaci | 3'250'000 |
| 05-21 | Sostituzione della condotta zona captazione via Lümaghera | 1'120'000 |
| 10-21 | Sistemazione del bosco di protezione | 969'864 |
| 16-21 | Allargamento ed estensione di via Lümaghera | 713'000 |
| 07-22 | Nuovo assetto viario comparto scuole | 1'887'500 |
| 08-22 | Allestimento Piano Generale di Smaltimento acque | 920'000 |
| 10-22 | Progetto Parco "Laveggio un fiume da vivere" | 80'000 |
| 11-19 | Credito quadro risanamento e pavimentazione strade comunali | 400'000 |

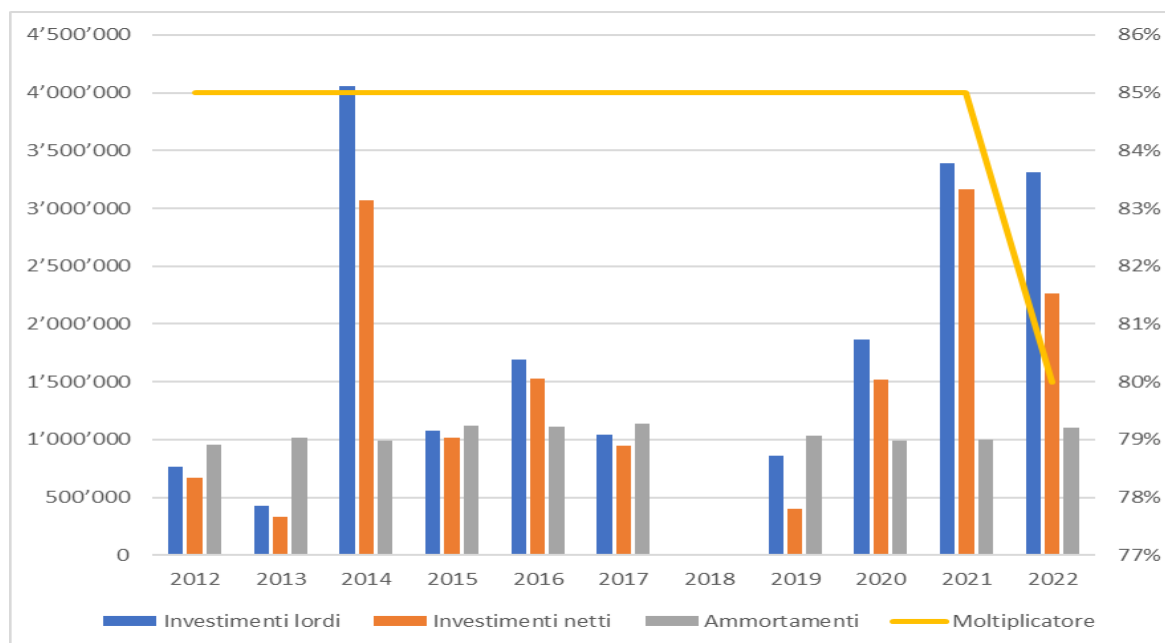
A questi si aggiungono di seguito le informazioni relative agli investimenti giunti a termine in base all'art. 176 cpv. 3 LOC:

| MM | Oggetto | Approvazione CC | Importo CHF. | Spesa finale CHF. | Differenza CHF |
|-------|--|-----------------|--------------|-------------------|----------------|
| 02-18 | Partecipazione opere regionali previste dal PAM2 | 09.07.2018 | 185'000 | 189'196 | 4'196 |
| 10-18 | Spurgo e potenziamento cimitero comunale | 18.12.2018 | 275'000 | 216'468 | -58'532 |
| 15-19 | Sostituzione condotta via Dell'Inglese | 19.12.2019 | 70'000 | 72'098 | 2'098 |

7. Evoluzione degli investimenti, degli ammortamenti amministrativi e del moltiplicatore politico

Nella tabella indicata di seguito viene presentata l'evoluzione degli investimenti e ammortamenti in relazione al moltiplicatore politico.

| Anno | Investimenti lordi | Investimenti netti | Ammortamenti | Moltiplicatore |
|------|--------------------|--------------------|--------------|----------------|
| 2012 | 764'445 | 670'611 | 952'711 | 85% |
| 2013 | 426'520 | 331'990 | 1'015'475 | 85% |
| 2014 | 4'055'788 | 3'068'070 | 991'295 | 85% |
| 2015 | 1'080'698 | 1'012'161 | 1'120'342 | 85% |
| 2016 | 1'691'319 | 1'528'443 | 1'110'862 | 85% |
| 2017 | 1'041'396 | 947'638 | 1'136'738 | 85% |
| 2018 | 912'331.90 | 503'975.65 | 1'165'344.20 | 85% |
| 2019 | 863'238.14 | 403'835.09 | 1'029'876.70 | 85% |
| 2020 | 1'867'697.37 | 1'514'595.42 | 989'312.10 | 85% |
| 2021 | 3'392'418.49 | 3'162'866.19 | 998'468.36 | 85% |
| 2022 | 3'308'498.10 | 2'267'653.10 | 1'100'778.30 | 80% |



8. Conto economico - dettaglio

Nel capitolo specifico verranno analizzati i singoli dicasteri. In questa tabella vengono evidenziate le principali differenze tra consuntivo e preventivo per importi superiori a CHF 30'000.00.

Maggior costo :

| Conto/c.c. | Descrizione | Consuntivo | Preventivo | Differenza |
|--------------|---------------------------------------|------------|------------|------------|
| 3010.001/022 | Stipendi personale (servizi generali) | 625'377.85 | 412'000.00 | 213'377.85 |
| 3010.001/023 | Stipendi personale (ufficio tecnico) | 241'111.20 | 207'000.00 | 34'111.20 |
| 3132.001/023 | Consulenze e pareri tecnici | 84'587.67 | 0.00 | 84'587.67 |
| 3132.000/140 | Consulenze e pareri giuridici | 190'345.35 | 110'000.00 | 80'345.35 |
| 3020.003/212 | Stipendi docenti appoggio | 183'367.85 | 145'400.00 | 37'967.85 |
| 3130.010/342 | Manifestazioni ricreative | 51'392.39 | 10'000.00 | 41'392.39 |
| 3632.101/412 | Contributi al Cantone case anziani | 950'510.09 | 850'000.00 | 100'510.09 |
| 3143.009/710 | Manutenzioni condotte | 111'909.16 | 65'000.00 | 46'909.16 |
| 3130.018/730 | Raccolta rifiuti | 82'789.23 | 45'500.00 | 37'289.23 |
| 3181.002/910 | Perdite su crediti per imposte | 127'181.70 | 60'000.00 | 67'181.70 |
| 3441.001/963 | Rivalutazione beni patrimoniali | 490'719.30 | 0.00 | 490'719.30 |

Minor costo :

| Conto/c.c. | Descrizione | Consuntivo | Preventivo | Differenza |
|--------------|------------------------------------|------------|------------|------------|
| 3631.006/512 | Contributi Cantone riduzione premi | 421'420.22 | 455'000.00 | 33'579.78 |
| 3631.004/990 | Contributi Cantone risanamento | 77'901.00 | 158'400.00 | 80'499.00 |

Maggior ricavo :

| Conto/c.c. | Descrizione | Consuntivo | Preventivo | Differenza |
|--------------|---------------------------------|------------|------------|------------|
| 4631.001/212 | Sussidi per stipendi docenti | 261'969.45 | 220'000.00 | 41'969.45 |
| 4240.009/710 | Fornitura acqua potabile | 422'715.06 | 375'000.00 | 47'715.06 |
| 4490.000/750 | Sopravvenienza anni precedenti | 120'000.00 | 0.00 | 120'000.00 |
| 4000.100/910 | Imposte anni precedenti | 770'000.00 | 300'000.00 | 470'000.00 |
| 4000.200/910 | Imposte suppletorie | 188'095.45 | 100'000.00 | 88'095.45 |
| 4443.000/963 | Rivalutazione beni patrimoniali | 441'525.29 | 0.00 | 441'525.29 |

Minor ricavo :

| Conto/c.c. | Descrizione | Consuntivo | Preventivo | Differenza |
|--------------|----------------------------------|------------|------------|------------|
| 4009.000/910 | Imposte su liquidazione capitale | 55'371.35 | 100'000.00 | 44'628.65 |

Nell' specifico capitolo vengono indicati i dettagli dei singoli conti evidenziando le voci contabili oggetto di importanti variazioni e/o eventi significativi rispetto al preventivo.

9. Commenti ai conti di consuntivo 2022

I commenti al Consuntivo riferiscono al confronto con i dati di preventivo riprendendo, ove vi è una certa rilevanza. Vengono anche commentati alcune voci che richiedono particolare attenzione da parte del Legislativo.

Come di consueto, è garantita la disponibilità a fornire informazioni supplementari e di dettaglio alla Commissione della gestione chiamata a redigere il rapporto e in base ai disposti di legge.

0 AMMINISTRAZIONE

011 Legislativo

Sono qui comprese le indennità agli Onorevoli Municipali in qualità di membri uffici elettorali. Da ciò derivano le indicate trattenute sociali, dalle quali i consiglieri comunali ne sono esentati.

Il Consiglio Comunale nel corso del 2022:

- si è riunito quattro volte;
 - ha votato 23 Messaggi Municipali;
 - ha autorizzato CHF 4'638'364 di investimenti;
 - ha concesso la cittadinanza di Riva San Vitale a 9 cittadine e cittadini;
 - ha approvato due nuovi Regolamenti comunali;
- e ha presentato 4 mozioni e 14 interpellanze e interrogazioni.

012 Esecutivo

Si evidenzia che, nell'ottica di una sempre maggior trasparenza, le "indennità al Sindaco" (3000.003) e le "indennità a membri di Municipio" (3000.004), come da art. 61 cpv 1 e 3 del Regolamento comunale, sono state scorporate dalle indennità ricevute in qualità di membri di commissioni (3000.005).

Nel corso del 2022 il Municipio ha svolto 47 sedute (una in meno rispetto al 2021) e adottato 717 risoluzioni (+ 60 rispetto al 2021).

Seguendo le nuove istruzioni della Sezione Enti Locali del marzo 2022, i preventivati CHF 10'000,- "pranzo natalizio e omaggi agli anziani" sono stati attribuiti al centro di costo 535 "prestazioni di vecchiaia".

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

L'incremento salariale è dovuto all'assunzione di stage formativi all'interno dell'amministrazione.

Sia "spese di contenzioso ed esecutive" (3130.003), sia il relativo conto di ricavo "rimborso per spese esecutive" (4260.006) sono notevolmente aumentati per delle cause vinte nei confronti di un contribuente moroso; nel complesso presentano addirittura un saldo positivo.

022 Servizi generali

Il Municipio di Riva San Vitale nella seduta del 25.10.2022 si è congedato dal proprio collaboratore, Giuseppe Zariatti, Segretario comunale per diciassette anni, ringraziandolo per la fattiva collaborazione svolta in questi anni presso il Comune e augurandogli un futuro personale e professionale ricco di soddisfazioni.

Le spese del conto 3118.000 “acquisto programmi sviluppo informatici” trovano riscontro nella realizzazione del nuovo portale web del Comune, nell’allestimento del sito web del lido, nell’acquisto del modulo della gestione delle sedute municipali e comunali e nello sviluppo della nuova linea grafica.

023 Ufficio tecnico

L’incremento degli stipendi è dovuto al rio-orientamento di una nuova risorsa al 50% per questo centro di costo a scapito del settore della Cancelleria.

Nel corso del 2022 si è reso necessario migliorare la logistica del magazzino comunale, che ha comportato degli esborsi per mobili vari, come risulta dal conto 3110.000.

In questo anno contabile per garantire una migliore lettura delle spese sono state suddivise le “tasse per rilascio licenze edilizie” (4210.001) dalle “tasse per concessione abitabilità e diverse” (4210.007).

Le licenze acquistate per l’Ufficio Tecnico (3118.000) sono quelle relative agli applicativi Intercad e Polis.

I costi registrati nelle 2 voci “pianificazione e progettazione” (3131.000) e “consulenze e pareri” (3132.001) pur non preventivati si sono resi necessari a supporto delle attività riferite agli investimenti e edilizia privata.

A titolo statistico si segnala che nel corso del 2022 sono pervenute 150 domande di costruzione (di cui 89 con procedura ordinaria e 61 con procedura di notifica), sono state pubblicate 104 domande di costruzione, e sono state emanate 106 decisioni

029 Immobili amministrativi

Il superamento dei costi nella “manutenzione degli edifici” (3144.000) trova riscontro nel conto 4260.008 “rimborsi assicurativi”.

Le alte franchigie assicurative (3190.000) sono dovute ai gravi danni causati a tutto il territorio dal ben noto maltempo di fine 2021.

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

140 Diritto generale

Le spese per consulenze e pareri giuridici (3132.001) sono superiori a quanto preventivati a seguito di consulenze necessarie da parte di terzi nella gestione amministrativa.

I costi per la tenuta a giorno del catasto (3132.002) sono quasi integralmente compensati con la relativa tassa (4210.008) e i sussidi cantonali e federali (4631.002).

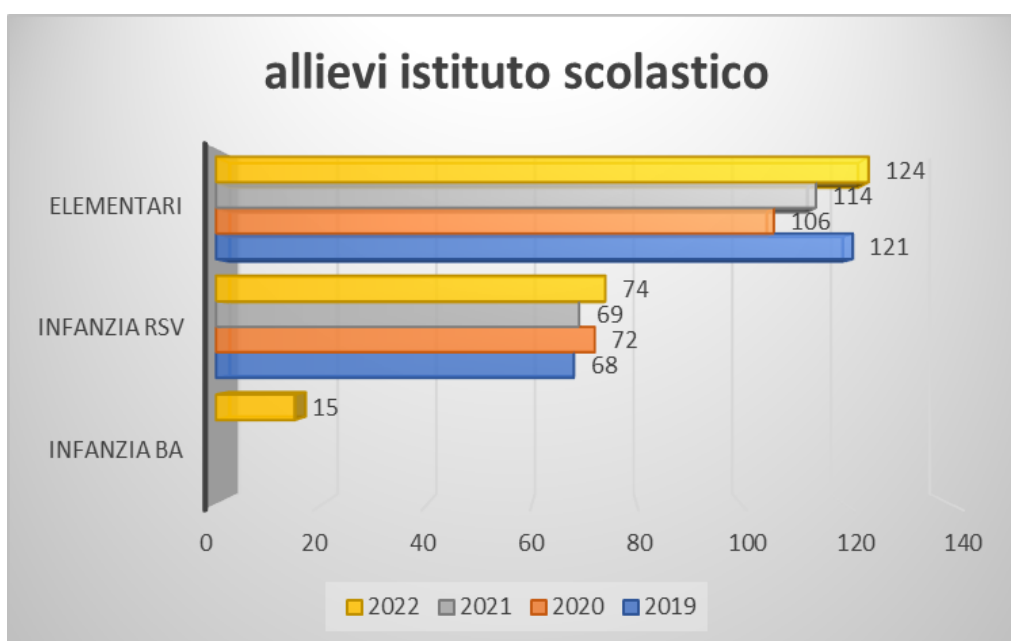
Si segnala che la voce “Mercedi a curatori” (3010.009) quest’anno trovi solo parziale riscontro nel relativo conto 4260.004, costituito da rimborsi da parte dei pupilli.

Nella tabella vengono riassunti i dati degli ultimi 4 anni:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------|------|------|------|------|
| incarti | 45 | 56 | 56 | 76 |
| misure attive | - | 45 | 42 | 62 |
| segnalazioni | - | 11 | 14 | 14 |
| di cui minorenni | - | 15 | 23 | 31 |
| incontri di rete | 17 | 5 | 13 | 15 |
| ricoveri CPA | 6 | 4 | 8 | 6 |

2 FORMAZIONE

Riportiamo graficamente il numero degli allievi al 31.12 degli ultimi 4 anni :



211 Scuola dell'infanzia

Quest'anno è stata istituita una nuova sezione dell'infanzia dislocata a Brusino Arsizio, che ha comportato un rilevante impegno organizzativo e di risorse. Allo stato attuale, questo sforzo sembra essere ripagato dalla soddisfazione di famiglie, bambini e dal Comune di Brusino. Un bilancio definitivo troverà riscontro nel prossimo consuntivo.

A livello economico, non vi sono state variazioni dal punto di vista salariale avendo trasformato le 2 figure di docenti di appoggio in docenti titolari (3020.001), anche se si è dovuto affrontare costi suppletivi per docenti durante la pausa meridiana (3020.006).

Il maggior numero di allievi, in particolare domiciliati a Brusino Arsizio, ha comportato un maggior rimborso spese (4612.101) e maggiori sussidi cantonali (4631.001).

212 Scuola elementare

Nel corso del 2022 sono stati incrementate di 1,75 unità i docenti d'appoggio : tale incremento trova riscontro nella voce 3020.003 e nei relativi sussidi ricevuti dal Cantone (4631.001)

Le spese relative alla formazione del personale sono state attribuite al centro di costo 219 "scuola dell'obbligo".

217 Edifici scolastici

Si evidenzia che il rincaro del costo del gas non è risultato così drastico come paventato al tempo della redazione del preventivo 2022 (conto 3120.002).

I maggiori costi per la "manutenzione edifici" (3144.000) trova perfetto riscontro nei "rimborsi assicurativi" ricevuti (4260.008).

219 Scuola dell'obbligo

Le lievi differenze rispetto al preventivo sono dovute per la maggior parte ad una più corretta attribuzione delle spese ai vari conti, in ottemperanza alle nuove disposizioni contabili.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

311 Musei e arti figurative e 322 Concerti e teatri

Per economia redazionale, entrambi questi centri di costo sono stati raggruppati sotto 329 "Cultura non menzionata altrove".

329 "Cultura non menzionata altrove"

Le spese per manifestazioni culturali si riferiscono a diversi eventi tra i quali "Le fiabe di Jolanda B.P.", i concerti del Roberta Roman Trio e del Duo di Beer, la presentazione del nuovo comparto "Fornaci", la mostra "La Valle dei Fulmini".

342 Tempo libero

Le sponsorizzazioni ricevute (4390.001) coprono solo parzialmente il superamento di spesa del conto 3130.010 "spese per manifestazioni ricreative", costituite dalla tradizionale traversata del Golfo, dalle apprezzatissime 5 serate dedicate al cinema all'aperto, dal concerto del 27 agosto e dall'affollatissima Street Food.

L'ottima stagione e la nuova gerenza hanno permesso di registrare valori superiori al previsto per quanto concerne le entrate al lido comunale, con le conseguenti maggiori entrate registrate alla voce 4240.007.

4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura , 421 Cure ambulatoriali , 422 Servizi di salvataggio , 432 Altra lotta contro malattie e 433 Servizio medico scolastico

Sono tutti centri di costo che non possono essere influenzati da scelte a livello comunale e che evidenziano il progressivo invecchiamento della popolazione.

5 SICUREZZA SOCIALE

512 Riduzione dei premi , 522 Prestazioni complementari all'Al , 531 Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS e 532 Prestazioni complementari AVS

Sono costi costituiti da contributi al Cantone per i relativi fondi di previdenza sociale.

534 Alloggi per pensionati

Si tratta di un importo a nostro favore maturato negli anni precedenti per il passaggio di gestione del Centro Diurno a Pro Senectute.

535 Prestazioni di vecchiaia

Come citato precedentemente, il conto 3130.021 “pranzo natalizio e omaggi agli anziani” viene attribuito a questo centro di costo e non più al 012 “Esecutivo” come era preventivato.

544 Protezione dei giovani

Per ragioni indipendenti dalla nostra volontà il “progetto servizio operatore di prossimità regionale” non è riuscito a decollare; verrà riproposto nel 2023 a livello regionale e consortile con altri comuni dell’alto Mendrisiotto.

579 Assistenza

Dopo il preoccupante trend del 2021, probabilmente come conseguenza della nota pandemia, la statistica del 2022 mostra valori lievemente più confortanti. Fanno eccezione gli aumenti per quanto riguarda le necessità economiche e la consulenza informativa.

Nella tabella a seguire vengono riassunti alcuni interventi degli ultimi 4 anni :

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| nr. di interventi | 903 | 1001 | 1019 | 895 |
| nr. persone | 218 | 311 | 336 | 223 |
| visite a domicilio o strutture | 38 | 21 | 35 | 33 |
| assistenza incarti | 36 | 37 | 38 | 37 |
| consulenza informativa | 59 | 72 | 86 | 93 |
| aiuti finanziari | 2 | 3 | 10 | 15 |
| presa a carico amministrativa medio/lunga | 13 | 15 | 22 | 23 |

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONE

615 Strade comunali, posteggi, piazze

In generale, le spese dei vari conti non si discostano significativamente da quanto preventivato. L’incremento del costo del carburante (3101.002) e della manutenzione veicoli (3151.001) è compensato dalla minore necessità di manutenzione delle strade (3141.004) e dei parchimetri (3111.004 e 3151.003).

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

A livello di costi, le principali variazioni riguardano l’analisi della acqua potabile (3132.005) dovute al necessario monitoraggio di eventuali infiltrazioni di Clorotalonil, e le manutenzioni diverse (3143.009) causate da numerose e impreviste rotture di condotte.

A livello di ricavi, si segnala la fornitura di acqua potabile al Città di Mendrisio, che ha fatto lievitare il conto delle entrate 4240.009.

Il risultato negativo di questo centro di costo viene finanziato tramite il relativo fondo di capitale proprio, come previsto dal nuovo modello contabile, e trova riscontro nel prelievo di cui alla voce 4511.100.

720 Eliminazione delle acque di scarico

Al contrario delle condotte, le canalizzazioni hanno subito minori rotture del previsto (3143.009) e, unitamente alla minor contributo versato al Consorzio Depurazione Acque (3612.106) si è potuto chiudere questo centro di costo di chiudere con un risultato positivo che viene versato al relativo fondo (3511.200).

730 Gestione dei rifiuti

L'accresciuta sensibilità della popolazione nella differenziazione dei rifiuti ha portato a degli indubbi e lodevoli aspetti positivi dal punto di vista ecologico, ma ha avuto come conseguenza un maggior costo nella relativa raccolta e smaltimento (3130.018).

Il risultato negativo di questo centro di costo viene finanziato tramite il relativo fondo di capitale proprio, e trova riscontro nel prelievo di cui alla voce 4511.300

750 Protezione delle specie e del paesaggio

Le entrate sono dovute al sussidio cantonale concernente il concorso di idee in merito alla riqualifica del fiume Lavaggio sul credito di investimento già ammortizzato.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico

L'acconto versato nel 2021 per la gestione del sistema di bike sharing (3130.023) ha coperte tutte le spese del 2022.

I contributi per risparmio energetico e bici elettriche sono stati integralmente finanziati attraverso il Fondo Energie Rinnovabili (FER).

Il contributo FER" ricevuto dal Cantone, voce 4631.003, è stato completamente riversato al relativo fondo per futuri prelievi, tramite la voce 3500.500 "versamenti al Fondo Energie Rinnovabili".

8 ECONOMIA PUBBLICA

Nessuna particolare segnalazione.

9 FINANZE E IMPOSTE

910 Imposte

Le "perdite su debitori" sono costituite dalla cancellazione di crediti non più incassabili imputabili ad esercizi precedenti, dopo aver esperito le azioni legali. Si tratta principalmente di contribuenti con attestati di carenza beni emessi dall'Ufficio Esecuzioni o partiti per l'estero e resisi irreperibili.

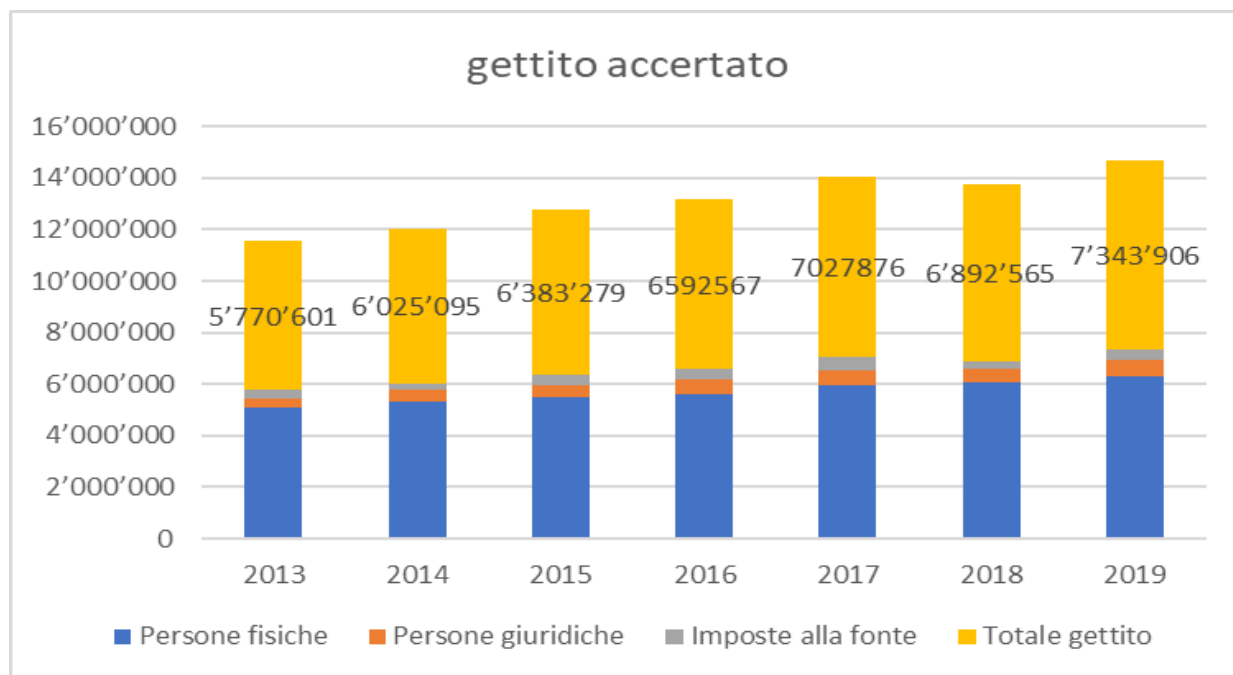
La registrazione di tali perdite non preclude la possibilità di un eventuale recupero in futuro, tramite la riattivazione delle necessarie procedure.

Viene segnalata la tematica delle perdite causate da decisioni di tassazione d'ufficio di contribuenti che non compilano la dichiarazione e successivamente non sono in grado di pagare quanto deciso, talvolta in modo sproporzionato, dall'Ufficio Tassazioni. In questo senso interventi puntuali e contatti personali sono intrapresi dall'Amministrazione ma senza ottenere i risultati sperati.

La stratificazione fiscale del gettito comunale (PF rispetto alle PG) conferma la stabilità negli anni, tuttavia una valutazione prudenziale del gettito è consuetudine e necessaria anche in relazione alle incognite a cui, di anno in anno, vengono richiamati i Comuni.

Si rileva da una parte, un incremento delle imposte suppletorie (4000.200) e dall'altra parte una diminuzione di imposte su liquidazione di capitale (4009.000).
La voce 4009.001 "altre imposte dirette" si riferisce a decisioni posticipate sulla sostanza.

Nel grafico seguente, sono riportati i dati accertati del gettito d'imposta cantonale per il nostro Comune:



963 Immobili dei beni patrimoniali

Con l'entrata in vigore del nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione, i beni patrimoniali non sono più soggetti ad ammortamenti, ma sono oggetto di rivalutazione quadriennale.

Nel 2022 si è pertanto provveduto in tal senso, e le registrazioni trovano riscontro nei conti 3441.001 tra le spese e 4443.000 tra i ricavi.

990 Ammortamenti

Gli ammortamenti ordinari dei beni amministrativi sono stati effettuati per la prima volta con il sistema "lineare" secondo la durata di vita stimata del cespite.

Gli ammortamenti relativi a beni dei servizi autofinanziati (approvvigionamento idrico, eliminazione acque di scarico e gestione dei rifiuti), sono stati doverosamente attribuiti ai relativi centri di costo (conto 4950.000).

La diminuita partecipazione al risanamento delle finanze del Cantone (3631.004) è dovuta ad una sopravvenienza di CHF 80'500.- relativa ad anni precedenti.

10. Conclusione

Per il Municipio si è trattato del primo anno completo della “corta” legislatura, dove ci si è confrontati con importanti modifiche organizzative e strutturali.

L'Esecutivo unitamente all'Amministrazione, ha avviato un nuovo assetto organizzativo che rilancia il Comune verso il futuro, non solo dal profilo dell'immagine (v. nuovo Bollettino informativo, grafica istituzionale, eventi, sito, digitalizzazione) ma anche con la modifica di approccio verso le tematiche del territorio, l'organizzazione del personale, gli investimenti e la progettualità futura nell'individuare i bisogni della popolazione.

Sul fronte degli investimenti, anche per il 2022 non vi è stato alcun rallentamento ma è stata confermata la volontà di proseguire nella progettazione e esecuzione di importanti progetti.

La popolazione ha restituito segnali positivi a questo cambiamento, per questo si proseguirà nell'erogazione dei Servizi necessari alla collettività.

Il risultato d'esercizio presentato per il 2022 non era scontato se si pensa all'incertezza dovuta al COVID e alla nuova crisi internazionale. L'andamento delle finanze comunali, nonostante l'abbassamento del moltiplicatore, ha visto da un lato l'aumento delle uscite come pure quello dei ricavi confermando così la capacità di una gestione equilibrata anche grazie alle riserve e migliorando nel contempo i Servizi a favore della cittadinanza.

L'abbassamento del moltiplicatore e l'impiego delle riserve accumulate negli anni permetteranno di gestire a medio/lungo termine il prelievo delle imposte comunali evitando un ulteriore carico fiscale sui contribuenti che per il 90% del gettito si compone di persone fisiche (PF).

Diverso discorso sarà da farsi per i servizi riferiti alla protezione dell'ambiente dove la copertura dei costi mediante imposte non è più possibile.

In base all'art. 13 del RGFCC cpv. 1 questi costi dovranno finanziarsi integralmente attraverso il prelievo di tasse d'uso e con la creazione di appositi fondi del capitale proprio. Tali servizi dovranno anch'essi rispettare il principio dell'equilibrio finanziario e non potranno essere negativi per più di 4 anni.

Proprio questi temi ambientali saranno la sfida a breve/medio termine dell'Esecutivo che dovrà trovare il necessario equilibrio a favore dell'ambiente e delle generazioni future riorientando le risorse accumulate a favore di progetti virtuosi ed economicamente sostenibili.

Preso atto delle considerazioni di cui sopra, con il presente Messaggio municipale, si invita il Consiglio comunale a

r i s o l v e r e :

1. È approvato il bilancio consuntivo del Comune per l'anno 2022 che chiude con una perdita d'esercizio CHF 68'615.34.
2. È approvata la chiusura del conto di investimento di CHF 189'196.00 al lordo dei sussidi riferito al MM 02-18 concernente la partecipazione alle opere regionali previste dal PAM 2
3. È approvata la chiusura del conto di investimento di CHF 216'468.00 al lordo dei sussidi riferito al MM 10-18 concernente lo spurgo e il potenziamento del cimitero comunale

4. È approvata la chiusura del conto di investimento di CHF 72'098.00 al lordo dei sussidi riferito al MM 15-19 concernente la sostituzione della condotta di Via dell'Inglese
5. È dato scarico al Municipio per la gestione 2022.

Con i migliori ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

La Segretaria:

Antonio Guidali

Lorenza Capponi

Per esame e rapporto:

| <i>Gestione</i> | <i>Opere pubbliche</i> | <i>Petizioni</i> |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| • | | |

Riva San Vitale, 6 aprile 2023/LC/OI
RM del 28.03.2023

Indice allegati

1. Rapporto di revisione BDO (estratto)

La numerazione degli allegati riferiti all'art. 22 RGFCC segue i dati della stampa del programma contabile.

| | | |
|--|--------|--------|
| 2. Riassunto consuntivo | pagina | 1-2 |
| 3. Conto economico | | |
| Ricapitolazione per dicastero | pagina | 1-5 |
| Ricapitolazione per genere di conto | pagina | 6-15 |
| 4. Consuntivo: dettaglio | | |
| Dicastero amministrazione generale | pagina | 16-23 |
| Dicastero ordine pubblico e sicurezza, difesa | pagina | 24-29 |
| Dicastero formazione | pagina | 30-35 |
| Dicastero cultura, sport e tempo libero, chiesa | pagina | 36-42 |
| Dicastero sanità | pagina | 43-27 |
| Dicastero sicurezza sociale | pagina | 48-57 |
| Dicastero trasporti e comunicazione | pagina | 58-62 |
| Dicastero protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio | pagina | 63-69 |
| Dicastero economia pubblica | pagina | 70-72 |
| Dicastero finanze e imposte | pagina | 73-79 |
| Riepilogo conto economico - dicastero | pagina | 80 |
| 5. Conto degli investimenti | | |
| Ricapitolazione per dicastero | pagina | 81-83 |
| Ricapitolazione per genere di conto | pagina | 84-86 |
| Consuntivo di dettaglio | pagina | 87-104 |
| Riepilogo investimenti - dicastero | pagina | 105 |
| 6. Bilancio al 31.12.2022 | | |
| Riassunto | pagina | 1 |
| Ricapitolazione a 2 cifre | pagina | 2-3 |
| Ricapitolazione a 3 cifre | pagina | 4-5 |
| Ricapitolazione a 4 cifre | pagina | 6-7 |
| Dettaglio | Pagina | 8-15 |
| 7. Tabella dei cespiti: beni patrimoniali | Pagina | 1 |
| 8. Tabella dei cespiti: beni amministrativi | Pagina | 1-3 |
| 9. Tabelle e allegati art. 22 RGFCC | | |
| Indicatori finanziari (lett. o) | | |
| Tabella del controllo crediti (lett. f) | | |
| Tabella dei debiti (lett. g) | | |

Tabella degli accantonamenti (lett. h)
Tabella degli impegni eventuali (lett. i)
Tabella delle partecipazioni (lett. j)
Conti dei flussi dei mezzi liquidi (lett. l)
Tabella imposte da incassare (lett. m)
Stato del capitale proprio (lett. p)