



MM N. 01/20

**ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2019
DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE**



Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri comunali,

il consuntivo del Comune per l'anno 2019 presenta le seguenti cifre riepilogative:

		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti		8'429'516.64	8'215'550.00	8'343'048.19
Ammortamenti amministrativi		1'029'876.70	1'418'200.00	1'165'344.20
Addebiti interni		47'000.00	47'000.00	-
Totale spese correnti	(- 0.0%)	9'506'393.34	9'680'750.00	9'508'392.39
Ricavi correnti	(+ 1.1%)	9'804'241.22	9'020'050.00	9'700'594.59
Uscite nette correnti		317'852.12	660'700.00	177'797.80
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti		863'238.14	1'809'000.00	912'331.90
Entrate per investimenti		459'403.05	565'000.00	408'356.25
Uscite nette per investimenti		403'835.09	1'244'000.00	503'975.65
(Nelle entrate per investimenti sono dedotti Fr. 655'796.71 per trasferimento a Beni Patrimoniali)				
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti		403'835.09	1'244'000.00	503'975.65
Ammortamenti amministrativi	1'029'876.70		1'418'200.00	1'165'344.20
Risultato d'esercizio avanzo	297'847.88		660'700.00	177'797.80
Autofinanziamento		1'327'724.58	757'500.00	1'357'546.40
Risultato totale		923'889.49	-466'500.00	853'570.75

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

	31.12.2019	31.12.2018
Beni patrimoniali	10'802'184.54	9'728'942.93
Beni amministrativi	<u>12'387'424.93</u>	<u>13'669'263.25</u>
TOTALE	23'189'609.47	23'398'206.18
Capitale dei terzi	16'301'716.41	16'949'437.60
Finanziamenti speciali	876'420.65	735'144.05
Capitale proprio	<u>6'011'472.41</u>	<u>5'713'624.53</u>
TOTALE	23'189'609.47	23'398'206.18

Il consuntivo 2019 del Comune chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 297'847.88 che, come si vede dalla tabella sottostante, dimostra una perfetta stabilità, ed è da considerarsi positivo ed in linea con i risultati registrati nell'ultimo decennio, indice di finanze sane in grado di guardare con fiducia al futuro.

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
529'572.00	540'945.00	234'939.00	280'601.00	23'418.00	192'202.20	297'847.88

Il buon risultato è da attribuire innanzitutto al contenimento delle spese correnti, infatti le stesse rispetto al consuntivo 2018 sono praticamente invariate, e subordinatamente alla valutazione realistica del gettito fiscale ed alle significative sopravvenienze d'imposta relative ad anni precedenti (in gran parte provenienti dalle persone fisiche), e che hanno permesso un incremento dei ricavi del 1.1% così riassumibili:

2016	Fr.	75'000.00
2017	Fr.	400'000.00
2018	Fr.	55'000.00
<hr/>		
Totale sopravvenienze	Fr.	530'000.00



Il capitale proprio, al 31 dicembre 2019, ammonta pertanto a Fr. 6'011'472.41, (indice finanziario : buono) valore praticamente pari ad un gettito annuale d'imposta, e che permette di pianificare le importanti future opere con ottimismo.

Di seguito l'evoluzione del capitale proprio :

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
4'424'377.00	4'965'323.00	5'209'323.00	5'499'604.00	5'521'622.00	5'712'824.53	6'011'472.41

L'evoluzione degli investimenti, degli ammortamenti amministrativi e del moltiplicatore politico, si presenta come segue:

Anno	Investimenti lordi	Investimenti netti	Ammortamenti	Moltiplicatore
2005	2'250'325.00	1'487'326.00	647'026.00	85%
2006	4'089'678.00	3'663'918.00	688'018.00	85%
2007	2'380'217.00	-126'280.00	735'120.00	85%
2008	796'792.00	360'530.00	747'330.00	85%
2009	1'920'690.00	1'650'366.00	839'560.00	85%
2010	1'311'715.00	157'252.00	988'952.00	85%
2011	446'141.00	217'107.00	956'707.00	85%
2012	764'445.00	670'611.00	952'711.00	85%
2013	426'520.00	331'990.00	1'015'475.00	85%
2014	4'055'788.00	3'068'070.00	991'295.00	85%
2015	1'080'698.00	1'012'161.00	1'120'342.00	85%
2016	1'691'319.00	1'528'443.00	1'110'882.00	85%
2017	1'041'396.00	947'638.00	1'136'738.00	85%
2018	912'331.90	503'975.65	1'165'344.20	85%
2019	563'238.74	403'835.09	1'029'876.70	85%
TOTALI	24'031'286.04	16'196'942.74	13'925'362.90	

Il risultato impone comunque un continuo monitoraggio delle varie voci di spesa corrente, nell'ottica di perseguire un'oculata e stabile gestione finanziaria, che



come si evince dalla tabella, ha permesso di mantenere il moltiplicatore ancorato al 85%.

Passiamo ora in rassegna, capitolo per capitolo, le principali voci legate al consuntivo in esame.

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

0 Amministrazione

02

La maggior uscita registrata alla voce "Stipendi e indennità" è da ascrivere principalmente ad un incremento delle indennità per prestazioni straordinarie del personale amministrativo, dovute ai cambiamenti di personale in atto.

La voce "Altri costi del personale" include principalmente corsi di formazione per personale, e pubblicazioni di ricerca personale.

Da notare la diminuzione del valore della voce "Manutenzione mobili, macchine d'ufficio, attrezzature", riconducibile a problematiche, incorse nel 2018, inerenti allo stabile ex Denner e a quello in via dei Gelsi.

L'aumento alla voce "Spese esecutive" trova simile riscontro nell'incremento della voce "Recuperi spese esecutive"

1 Sicurezza pubblica

10

La voce "Mercedi a curatori" registra un significativo incremento, dovuto sia all'aumento del numero di soggetti sottoposti a curatela, sia ad un maggior dispendio di risorse che ha interessato i casi già esistenti.

11

Come è noto il servizio è gestito dalla Polizia comunale di Mendrisio, in generale si auspica la messa in atto delle normative riguardanti la polizia di prossimità che prevedono in particolare il pattugliamento del territorio a piedi da parte degli agenti di polizia, compito che non può essere delegato all'assistente.



2 Educazione

Al 31.12.2019 i bambini che frequentavano la scuola dell'infanzia erano 68, di cui 4 domiciliati a Brusino Arsizio, mentre dei 121 allievi che frequentavano la scuola elementare, 11 erano domiciliati a Brusino Arsizio.

20

Nel corso del 2019 fortunatamente non vi sono state casistiche particolari di malattie, e quindi la notevole differenza economica rispetto al 2018, è ravvisabile alla voce "Stipendi ausiliari e supplenze SI"

La riduzione della posizione "Manutenzione stabili, strutture" trova giustificazione anche nella più corretta attribuzione delle spese di pulizia alla relativa voce.

21

La stessa posizione nelle scuole elementari mostra altresì un significativo incremento dovuto alla rottura dell'impianto di riscaldamento, ed alle necessarie riparazioni causate da perdite di acqua riscontrate in alcune aule.

Tali costi sono stati parzialmente recuperati, come espresso nella posizione "Rimborsi assicurativi"

Si evidenzia che le problematiche di cui sopra, hanno comportato anche il conseguente aumento delle "spese di pulizia"

3 Cultura e tempo libero

30

Gli spazi del cinquecentesco Palazzo comunale hanno ospitato a settembre una mostra dell'artista Francesca Bianchi Lurati, e a novembre un'esposizione delle opere di Eliana Bernasconi e Marco Mucha.

Presso il Lido comunale si sono tenute diverse serate dedicate al cinema all'aperto che hanno ottenuto un ottimo successo.

Ha pure avuto una calorosa partecipazione di pubblico la presentazione dei filmati motoristici di epoca facenti parte della cineteca Lina e Carletto Crivelli, donata al Comune dal figlio Giorgio.

Grazie ai fondi della Associazione NCKM abbiamo potuto ristampare i prospetti turistici culturali del Tempio di Santa Croce, e rinnovare alcune postazioni dei nostri parchi giochi.

Con partenza e arrivo presso il Lido comunale, si è svolta l'ormai tradizionale Traversata del Golfo che ha visto la partecipazione di 100 nuotatori.



Come da tradizione, nel mese di agosto l'orchestra della Svizzera Italiana ha tenuto nella Chiesa Parrocchiale un apprezzato concerto.

La fine estate è stata allietata da un evento eno-gastronomico, la Street-Food, che si è tenuto presso il Piazzale a Lago e che ha attirato migliaia di persone.

L'evento è stato organizzato dal comune in collaborazione con l'Associazione Saporì e Dissaporì e con l'Organizzazione Turistica Regionale.

In dicembre, la scuola media ha visto ancora l'esibizione del gruppo torinese "Free Gospel Choir", evento con il quale il Comune ha porto i tradizionali auguri natalizi alla popolazione.

34

L'incremento delle spese per la "Manutenzione del lido comunale" è dovuto principalmente all'acquisto e posa della nuova zattera.

La voce "Ingresso lido comunale" registra 24'500 entrate, con un aumento rispetto al 2018 di 4'000 entrate.

Da sottolineare, infine, i contributi versati a favore di manifestazioni tenutesi nel Borgo, oltre ai consueti sussidi ordinari versati alle molte associazioni rivensi.

4 Salute pubblica

Nessuna osservazione particolare.

5 Previdenza sociale

50

Si segnala un aumento nella voce "contributi AVS / AI / CM / PC", richiesti e basati sulle specifiche norme cantonali.

57

L'attività del Centro Diurno Regionale, per quanto concerne la frequenza, si è svolta in modo regolare; per quanto attiene invece alla conduzione dello stesso, al fine di ottimizzarne la gestione, si è deciso di affidare la responsabilità del centro ad un ente specializzato, e cioè la Pro-Senectute, la quale ha assunto ufficialmente il mandato di prestazione a partire dal 1° gennaio 2020.

Riscuote sempre un ottimo successo il pranzo natalizio per gli anziani, organizzato dal Comune presso la scuola media.



Come pure la distribuzione del dono natalizio da parte dei bambini delle scuole ai cittadini over 80.

L'aumento negli "Stipendi e indennità" è dovuto principalmente alla differenza salariale tra i due responsabili del centro.

Assecondando il suggerimento cantonale, si è provveduto a evidenziare separatamente le "Spese centro diurno" dal "Trasporto utenti centro diurno".

La voce "Contributo anziani ospiti in istituto" registra un ulteriore aumento, dovuto in particolare ad un incremento delle giornate di degenza in istituto degli anziani domiciliati, i quali sono stati in media 25 persone.

58

Durante il periodo di maternità dell'assistente sociale, si è provveduto alla sua temporanea sostituzione, con aggravio di costi, come risulta dalla voce "Stipendio assistente sociale".

L'aumento è compensato dai rimborsi assicurativi ricevuti, come da posizione "Recuperi IPG, malattia, infortuni"

Si segnala inoltre un aumento di tutte le voci relative ai contributi cantonali.

6 Traffico

62

Non ci sono segnalazione particolari, se non quella che una più attenta gestione delle spese, ha portato ad una flessione generalizzata dei costi.

65

La diminuzione dei "Contributi trasporti pubblici" è dovuta al rimborso di Fr. 23'266.60 ricevuto per la nota vicenda Autopostale.

7 Ambiente e territorio

71

Il Consorzio depurazione acque del Mendrisiotto (CDAM) ha addebitato al Comune la settima delle dieci rate corrispondente a Fr. 26'112.15, relative alle opere consortili realizzate prima del 31 dicembre 2009 (totale Fr. 248'531.-).

L'introito della tassa d'uso canalizzazioni copre quanto fatturato dal CDAM.



72

Il 1° gennaio 2019 è entrato in vigore il nuovo Regolamento comunale sulla gestione dei rifiuti, contemplante la cosiddetta "Tassa sul sacco", che recepisce "in toto" la direttiva cantonale in materia.

L'applicazione della relativa tassa base sarà oggetto di un ulteriore approfondimento a fronte di casi particolari che sono emersi nel corso della fatturazione.

La nuova struttura contabile rende problematica la comparabilità tra i due anni, ma il saldo, di poco superiore al pareggio, indica la correttezza delle previsioni sia a livello di costi che di ricavi.

77

Nel 2019 si è provveduto alla fatturazione biennale del 18° ciclo dei controlli degli impianti di combustione, che trova riscontro nelle relative voci "Controlli bruciatori" e "Tassa controllo bruciatori"

È proseguita con ottimo successo la promozione, anche via Internet mediante il sito www.swisstrotter.ch, della carta giornaliera FFS per i Comuni, nonché il sussidio all'acquisto di abbonamenti annuali Arcobaleno, per giovani (20%) e adulti sopra i 25 anni (10%), azioni intese a promuovere l'uso dei trasporti pubblici a favore dell'ambiente.

D'altro canto, 22 cittadini hanno usufruito nel 2019 del contributo per l'acquisto di una bicicletta elettrica.

Si ricorda che sia i sussidi sull'acquisto di abbonamenti annuali Arcobaleno, sia gli aiuti erogati all'acquisto di biciclette elettriche, vengono finanziati attraverso il Fondo Energie Rinnovabili (FER).

8 Economia pubblica

86

Prosegue con successo ed interesse la consulenza fornita dallo sportello energia.

Si segnala inoltre il sesto versamento cantonale a favore del Fondo Energie Rinnovabili (FER – Fr. 116'712.-), fondo che finanzia la realizzazione di impianti che producono energia elettrica da fonti rinnovabili in Ticino, progetti di ricerca prioritariamente nel settore dell'energia elettrica e attività comunali nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.



9 Finanze e imposte

91

Il gettito fiscale delle persone fisiche, principale fonte fiscale del Comune di Riva San Vitale, tiene e, anzi, aumenta in modo contenuto ma costante di anno in anno.

Nella tabella seguente, sono riportati i dati relativi all'accertamento del gettito d'imposta cantonale per il Comune:

Categoria	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Persone fisiche	4'990'544	4'958'485	5'106'173	5'315'642	5'491'816	5'624'957
Persone giuridiche	286'377	306'748	314'434	451'444	478'361	547'785
Imposte alla fonte	346'863	329'893	349'994	258'000	413'102	419'394
Totale gettito	5'623'784	5'595'126	5'770'601	6'025'086	6'383'279	6'592'126
% di variazione	-	-0.51%	3.14%	4.61%	5.94%	3.27%

Soltanto a fine giugno saranno disponibili i dati relativi al gettito d'imposta per l'anno 2017.

Si evidenzia come il saldo, ricevuto dal Cantone, delle "Imposte alla Fonte sopravvenienze", sia quest'anno di importo negativo.

Rimarcabile il nuovo conto "Recupero di imposte comunali" che comprende gli importi derivanti dalle Procedure Speciali per Fr. 158'342.50, a seguito ad esempio della mini amnistia.

Precisiamo che la voce "imposte speciali" si differenzia dalle "procedure speciali" in quanto contempla l'imposta annua intera su prestazioni in capitale provenienti dalla previdenza o da concorsi, pronostici e simili.

99

La voce "Perdite su debitori" registra un importo di Fr. 103'022.02 :

si tratta della cancellazione di crediti non più incassabili dopo aver esperito le azioni legali, imputabili ad esercizi precedenti.

Gli ammortamenti amministrativi sono stati effettuati al tasso medio del 8.00 % della sostanza ammortizzabile, come prescritto dalle disposizioni in vigore.

Come deliberato dal Consiglio Comunale, nel 2019 sia il terreno che lo stabile "ex Denner" sono stati trasformati da beni amministrativi a beni patrimoniali.

Tuttavia, assecondando il suggerimento del Responsabile degli Enti Locali, non si è provveduto ad effettuare gli ammortamenti straordinari di Fr. 330'000.00 previsti nel preventivo.



Sarebbe stato inutile ed addirittura inficciente tre esercizi contabili, ammortizzare quest'anno un bene che dovrà essere rivalutato in maniera considerevole, secondo le nuove direttive MCA2, che da noi verrà messo in vigore a partire dal 2022.

L'incasso dei contributi provvisori di costruzione PGS è relativo al pagamento dei contributi supplementari PGS, su nuove costruzioni o ristrutturazioni, per gli anni 2008-2014, e per gli anni 2015-2017.

Registrazioni PGS 2019:

Contributi provvisori di costruzione PGS: Fr. 286'339.94
Contributi PGS accantonamento Fr. 286'339.94

Quest'anno si è provveduto ad utilizzare il relativo fondo per le opere di canalizzazione mapp 1132 RFD (via Industria) per Fr. 151'718.05 e per quelle inerenti a via Monsignor Sesti per Fr. 17'625.00

Il fondo "Contributi costruzione provvisori PGS" ha avuto pertanto la seguente evoluzione :

Saldo al 01.01.2019	Fr. 1'977'801.00
Accantonamento 2019	Fr. 286'339'94
Utilizzo fondo per canalizz. 1132	Fr. 151'718.05 ./.
Utilizzo fondo per canalizz. Sesti	Fr. 17'625.00 ./.
<u>Saldo al 31.12.2019</u>	<u>Fr. 2'094'797,89</u>

Di seguito riportiamo alcuni dati relativi agli indicatori finanziari:

Tipo di indicatore	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Grado di autofinanziamento %	485.51	49.94	134.79	91.56	122.42	269.4	328.8	media cresce medio
Capacità di autofinanziamento %	17.82	17.18	15.25	15.42	12.42	14.00	13.7	
Debito pubblico pro-capite (Fr.)	2'946	3'502	3'353	3'321	3'306	2'992	2'401	

Legenda

Grado di autofinanziamento (autofinanziamento in % degli investimenti)

Scala di valutazione: ideale	> 100%
sufficiente-buono	70% - 100%
problematico	< 70%

Media cantonale 2016 : 98.7%

Capacità di autofinanziamento (autofinanziamento in % dei ricavi correnti)

Scala di valutazione: buona	> 20%
media	10% - 20%
debole	< 10%

Media cantonale 2016 : 11.6%

Debito pubblico pro-capite:

Scala di valutazione: basso	< Fr. 1'000
medio	Fr. 1'000 - Fr. 3'000
elevato	Fr. 3'000 - Fr. 5'000
eccessivo	> Fr. 5'000

Media cantonale 2016 : 4'552

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il 2019 è stato un anno principalmente di preparazione per gli investimenti strategici futuri, infatti possiamo notare le spese anticipate riferite ai seguenti temi:

- Demolizione e ricostruzione pontile di Piazza Ponte
- Progettazione e restauro edifici scuola elementare
- Progetto riqualifica urbana nucleo da via Settala a Oratorio San Rocco
- Varianti piano regolatore
- Allacciamento all'IDA della zona Pojana
- Concorso di idee per riqualifica naturalistica e ambientale del fiume Laveggio
- Studio riorganizzazione amministrazione
- Sussidio restauro chiesetta Monte San Giorgio

Ai sensi dell'art. 155 cpv. 3 LOC, elenchiamo di seguito le informazioni relative agli investimenti giunti a termine:

MM	Oggetto	Approvazione CC	Importo Fr.	Spesa finale Fr.	Differenza Fr.	Osservaz.
02-14	Allacciamento IDA zona Pojana	03.07.2014	450'000.00	357'957.20	-92'042.80	-
13-14	Riqualifica Piazza Grande	26.11.2014	996'000.00	1'088'354.30	92'354.30	-
11-15	Pavimentazione stradale 2016-2019	14.12.2015	360'000.00	395'719.60	35'719.60	-
06-18	Ricostruzione pontile Piazza Ponte	18.12.2018	290'000.00	178'531.00	-21'469.00	-



AZIENDA ACQUA POTABILE

L'Azienda acqua potabile chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 10'390.49.

Anche quest'anno si segnala, in particolare, la fornitura di acqua potabile alla Città di Mendrisio per Fr. 28'518.90.

Negli investimenti dell'Azienda acqua potabile, figura inoltre il pagamento, quale quota parte investimenti, di Fr. 110'850.68 al Consorzio Acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM).

Ringraziandovi per l'attenzione, restiamo volentieri a vostra disposizione qualora vi occorressero ulteriori informazioni.

Ritenute le considerazioni e i dati testé esposti, il Municipio vi invita a voler

risolvere:

1. sono approvati i bilanci consuntivi della gestione 2019 dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile;
2. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 450'000.- di cui al MM 02-14 del 14 maggio 2014;
3. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 996'000.- di cui al MM 13-14 del 02 luglio 2014;
4. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 360'000.- di cui al MM 11-15 del 04 novembre 2015;
5. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 200'000.- di cui al MM 06-18 del 21 settembre 2018;
6. è dato scarico al Municipio del suo operato sulla gestione in esame.



Con i migliori ossequi.

PER IL MUNICIPIO
Il Sindaco:  Il Segretario a.i.: 
Fausto Medici  Claudia Bortolotti

Per esame e rapporto:

<i>Gestione</i>	<i>Opere pubbliche</i>	<i>Petizioni</i>
▪		

Riva San Vitale, 18 marzo 2020

RM n. 108 del 17 marzo 2020