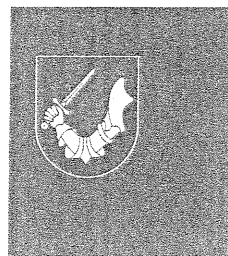


Comune di Riva San Vitale



Bilanci consuntivi 2012

AMMINISTRAZIONE COMUNALE

AZIENDA ACQUA POTABILE

INDICE GENERALE

MESSAGGIO	Pagina	1-12
- CONTI DI CHIUSURA	Pagina	2
- RIASSUNTO DEL BILANCIO	Pagina	3
- COMMENTO CONTO DI GESTIONE CORRENTE	Pagina	3
- COMMENTO CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Pagina	10
- ESTRATTO RAPPORTO DI REVISIONE	Pagina	13-16
RICAPITOLAZIONE DEL CONTO AMMINISTRATIVO PER GENERE DI CONTO	Pagina	17-19
RICAPITOLAZIONE DEL CONTO DI GESTIONE CORRENTE PER DICASTERI	Pagina	20-21
RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO	Pagina	22-23
CONSUNTIVO DI DETTAGLIO		
- CONTO DI GESTIONE CORRENTE	Pagina	24-44
- CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Pagina	45-46
BILANCIO DETTAGLIATO AL 31.12.2012	Pagina	47-51
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI DEI BENI AMMINISTRATIVI	Pagina	52-54
TABELLA DI CONTROLLO DEI CREDITI	Pagina	55-56
SITUAZIONE DEI DEBITI A MEDIO E A LUNGO TERMINE AL 31.12.2012	Pagina	57

SITUAZIONE DEI DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	Pagina	58
INFORMAZIONI FINANZIARIE SUPPLEMENTARI	Pagina	59
CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE PER IL 2012	Pagina	60
CONTO DEI MOVIMENTI DEI FLUSSI DI CAPITALE PER IL 2012	Pagina	60
CONTO DELLE VARIAZIONI DELLE LIQUIDITA' 2012	Pagina	61
AZIENDA ACQUA POTABILE		
- RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO	Pagina	62-63
- CONTO DI GESTIONE CORRENTE	Pagina	64-66
- CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Pagina	67
- BILANCIO AL 31.12.2012	Pagina	68-69
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI 2012	Pagina	70
TABELLA DI CONTROLLO DEI CREDITI	Pagina	71
INFORMAZIONI GENERALI CANCELLERIA	Pagina	72



MM N. 03/13

ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2012



Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signori Consiglieri comunali,

il consuntivo del Comune per l'anno 2012 presenta le seguenti cifre riepilogative:

	consuntivo <u>2012</u>	preventivo <u>2012</u>	consuntivo <u>2011</u>
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	6'795'427.49	6'973'000	7'133'868
Ammortamenti amministrativi	<u>952'711.05</u>	<u>981'600</u>	<u>956'707</u>
Totale spese correnti	7'748'138.54	7'954'600	8'090'575
Ricavi correnti	<u>9'248'763.93</u>	<u>7'877'450</u>	<u>8'341'662</u>
Avanzo d'esercizio	1'500'625.39	- 77'150	251'087
	=====	=====	=====

Conto degli investimenti

in beni amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	764'445.10	3'852'000	446'141
Entrate per investimenti amministrativi	<u>93'834.05</u>	<u>150'000</u>	<u>229'034</u>
Onere netto per investimenti	670'611.05	3'702'000	217'107
	=====	=====	=====

(accantonamento di Fr. 5'943.85 alla voce di bilancio 241.01 Contributi provvisori di costruzione PGS)

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	670'611.05	3'702'000	217'107
Ammortamenti amministrativi	952'711.05		
Avanzo d'esercizio	1'500'625.39		
Autofinanziamento	<u>2'453'336.44</u>	<u>904'450</u>	<u>1'207'795</u>
Avanzo totale	1'782'725.39	- 2'797'550	990'688
	=====	=====	=====



Riassunto del bilancio

	31.12.2012	31.12.2011
Beni patrimoniali	8'773'494.04	6'885'056
Beni amministrativi	<u>12'709'200.00</u>	<u>12'991'300</u>
	21'482'694.04	19'876'356
	=====	=====
Capitale dei terzi	16'226'319.65	16'152'467
Finanziamenti speciali	1'361'569.20	1'329'709
Capitale proprio	<u>3'894'805.19</u>	<u>2'394'180</u>
	21'482'694.04	19'876'356
	=====	=====

Il consuntivo 2012 del Comune chiude con un risultato d'esercizio di Fr. 1'500'625.39, da considerarsi del tutto inusuale e irripetibile, indice comunque di finanze sane in grado di guardare con fiducia al futuro.

Il positivo risultato è da ascrivere principalmente ai seguenti motivi:

- la spesa corrente, come più volte sottolineato dall'Esecutivo, è stata contenuta in Fr. 6'795'427.49, quindi al di sotto dell'obiettivo-soglia massimo di Fr. 7'000'000.- con un contenimento, rispetto al preventivo 2012, di ca. Fr. 178'000.-;
- la spesa per investimenti netti, pari a Fr. 670'611.05, è da considerarsi modesta e presenta, quale conseguenza, il mantenimento della liquidità;
- le sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti, provenienti in gran parte dal gettito delle persone fisiche costantemente stimato in modo prudenziale, in particolare per gli anni 2008 (+ Fr. 70'000.-), 2009 (+ Fr. 220'000.-), 2010 (+ Fr. 230'000.-) e 2011 (+ Fr. 300'000.-), hanno generato un maggior ricavo di ca. Fr. 865'000.-;
- si sono registrate entrate per eventi straordinari, quali:
 - o un incasso superiore a Fr. 150'000.- relativo a vecchie procedure;
 - o un ricavo straordinario di Fr. 40'889.38 a seguito dello scioglimento del Consorzio di disinfezione con sede a Lugano;
 - o un aumento sensibile della quota parte a favore del Comune di tassa sugli utili immobiliari, comprensivo di ca. Fr. 100'000.- registrati a seguito di un'importante compravendita;



- o una quota di imposta di successione di ca. Fr. 40'000.-;
- o delle sopravvenienze inerenti imposte alla fonte di ca. Fr. 97'000.-;
- o un aumento di ca. Fr. 100'000.- del contributo di livellamento.

Quale effetto dell'avanzo totale, il debito pubblico pro-capite del Comune si attesta nel 2012 a Fr. 3'481.-, a fronte di un debito pubblico pro capite medio dei comuni, nel 2011 (ultimo dato disponibile), pari a Fr. 3'567.-.

Evoluzione degli avanzi d'esercizio

2008	2009	2010	2011	2012
399'459	218'610	122'917	251'087	1'500'625

Tale eccezionale avanzo d'esercizio, comunque l'ultimo di una lunga serie, consente di incrementare in modo cospicuo il capitale proprio che si attesta al 31 dicembre 2012 a Fr. 3'894'805.19.

Evoluzione del capitale proprio

2008	2009	2010	2011	2012
1'801'563	2'020'174	2'143'092	2'394'179	3'894'805

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

Anno	Investimenti lordi	Investimenti netti	Ammortamento	Moltiplicatore
2005	2'250'326	1'487'326	547'026	85 %
2006	4'089'678	3'683'918	588'018	85 %
2007	2'380'217	-126'280	735'120	85 %
2008	796'782	660'530	747'330	85 %
2009	1'920'690	1'650'366	839'566	85 %
2010	1'311'715	157'252	988'952	85 %
2011	446'141	217'107	956'707	85%
2012	764'445	670'611	952'711	85%
Totali	13'959'994	8'400'830	6'355'430	



Lo straordinario risultato, se da un lato può e deve confortare per rapporto al futuro, permettendo una pianificazione degli investimenti di sviluppo e mantenendo una fiscalità stabile ancorata agli attuali valori, dall'altro non deve condurre a troppo facili entusiasmi.

L'incremento del capitale proprio e della liquidità, infatti, oltre all'obiettivo del mantenimento al di sotto di Fr. 7 mio della spesa corrente, permetteranno infatti di far fronte con una certa tranquillità agli importanti impegni che attendono il Comune, in primo luogo l'acquisto della proprietà Brazzola, la sistemazione complessiva di Piazza Grande e il restauro di beni culturali di grande pregio quali gli edifici del Centro scolastico.

Dovrà quindi proseguire, con altrettanto impegno, il costante monitoraggio delle varie voci di spesa della gestione ordinaria, condizione essenziale per una sana ed equilibrata gestione finanziaria.

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

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

0 Amministrazione

È proseguito l'impegno a favore di persone disoccupate o in situazione di disagio, attraverso il loro impiego per tempi determinati presso la squadra esterna dell'Ufficio tecnico o la Cancelleria comunale.

Alla voce "Acquisto mobili e macchine", sono da ascrivere alcune spese per l'aggiornamento dell'hardware (nuovi computer), del software (programma creditori), nonché l'acquisto di un impianto audio performante da utilizzare in occasione di manifestazioni pubbliche.

La voce "Manutenzione mobili e macchine d'ufficio" registra una maggior uscita data dalla consulenza per lo sviluppo dei nuovi programmi dell'amministrazione.

1 Sicurezza pubblica

Prosegue la collaborazione con la polizia comunale di Mendrisio, sulla base della convenzione adottata dal Legislativo nel 2009, come pure quella con un'agenzia



privata di sorveglianza per contribuire ad eseguire diversi importanti compiti nell'ambito della sicurezza (in particolare la vigilanza all'uscita degli allievi delle scuole e il controllo del traffico fermo).

Si è inoltre intensificato il monitoraggio del territorio comunale, in particolare nelle ore notturne, quale opera di prevenzione di furti e atti di vandalismo.

È pure sensibilmente migliorata la sorveglianza dei parcheggi pubblici.

2 Educazione

Sono 75 i bambini che frequentano la scuola dell'infanzia, di cui 14 domiciliati a Brusino Arsizio. Dei 137 allievi di scuola elementare, 25 sono domiciliati a Mendrisio (Quartiere di Capolago), 7 a Brusino Arsizio e 5 in altri Comuni.

Prosegue la collaborazione, su base convenzionale, con il Comune di Brusino Arsizio per la frequenza dei propri allievi presso la scuola elementare e la scuola dell'infanzia.

La voce "Stipendi docenti materie speciali" ha fatto registrare una diminuzione dovuta alla completa assunzione, da parte del Cantone, della spesa cagionata dai docenti di sostegno pedagogico.

La voce "Acquisto mobili e attrezzature" comprende l'acquisto di nuovi banchi e sedie, resosi necessario per sostituire quelli vecchi in cattivo stato.

Il Municipio sta pianificando l'avvio della ristrutturazione e dell'adeguamento delle strutture dell'Istituto scolastico. Entro l'anno, verrà presentato al Consiglio comunale uno specifico messaggio per la richiesta del credito di progettazione.

3 Cultura e tempo libero

Ad inizio anno, presso il Palazzo comunale, ha avuto luogo con grande successo la tradizionale mostra a scadenza biennale "Artisti dilettanti".

Ha pure avuto luogo in autunno una mostra delle pregevoli opere delle artiste Loredana Müller Donadini, pittrice e Michela Torricelli, scultrice.

Alla metà di agosto, nell'ambito del Festival del Lago di Como e dell'Insubria, si è tenuto presso il Lido comunale l'apprezzato concerto dell'artista Arthur Miles.



Il contributo annuale di Fr. 49'800.- della NCKM Mendrisiotto SA è stato destinato al nuovo parco fitness presso il Centro sportivo e al potenziamento del parco giochi presso il Piazzale a lago, infrastrutture molto apprezzate e molto ben frequentate, in particolare dalle famiglie.

4 Salute pubblica

Si segnala l'entrata straordinaria di Fr. 40'889.38 a seguito dello scioglimento del Consorzio di disinfezione con sede a Lugano, autorizzato anche dal Legislativo comunale mediante messaggio 06-2008 del 22 agosto 2008, già segnalato in entrata.

5 Previdenza sociale

L'attività del Centro diurno ha visto l'avvicendamento dell'animatrice sociale Valentina Polli, sostituita dall'animatrice Hilda Cortese.

L'assistente sociale Sara Miserino, beneficiaria di un congedo maternità, è stata sostituita fin da settembre 2012 dall'attuale Assistente sociale, Ariana Rrahmanaj e ha rinunciato alla propria attività nel marzo 2013.

È proseguita, con grande afflusso di partecipanti, l'esperienza legata al progetto Midnight Sport a favore dei giovani, portata avanti con il contributo dei Comuni del comprensorio della scuola media.

È sensibilmente aumentata la partecipazione comunale alle spese assistenziali.

6 Traffico

Nessuna osservazione.

7 Ambiente e territorio

L'Amministrazione federale delle contribuzioni ha notificato nel 2012 al Comune l'assoggettamento all'IVA (8%), per quanto attiene alle tasse d'uso canalizzazioni, comprensivo del recupero di tale imposizione a decorrere dal 2007.

Sono stati confermati gli intenti a favore dell'ambiente mediante interventi mirati già attivati da tempo (calendario annuale, informazioni periodiche, raccolte speciali, separazione del materiale ingombrante, ...).



Per quanto attiene le misure a tutela dell'ambiente, si segnala alla voce "Servizio eliminazione rifiuti" il passaggio da 4 a 6 delle raccolte di rifiuti ingombranti.

Nell'ambito dei trasporti pubblici, si è consolidata la promozione della carta giornaliera FFS per i Comuni e degli abbonamenti "Ozono Arcobaleno estate 2012", 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, le quali hanno riscosso un ottimo successo presso la popolazione.

Con l'introduzione generalizzata della nuova comunità tariffale Arcobaleno, sono stati introdotti nuovi aiuti per l'acquisto di titoli di trasporto a favore delle persone a beneficio di rendite AVS/AI e dei giovani fino a 16 anni.

Il nuovo "Sportello energia" è stato molto apprezzato dalla cittadinanza. Il Cantone ha versato al riguardo un contributo di Fr. 4'648.- pari al 30% della spesa generata.

Il Comune ha inoltre dato alle stampe un pieghevole, trasmesso a tutti i fuochi, per informare la popolazione sugli incentivi finanziari e le iniziative promossi dal Comune in ambito energetico ed ambientale.

8 Economia pubblica

Nessuna osservazione.

9 Finanze e imposte

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

Categoria	2006	2007	2008	2009	2010
P. fisiche	4'099'364	4'229'497	4'413'645	4'594'113	4'766'564
P. giuridiche	402'802	445'089	543'699	355'626	272'702
Imp. alla fonte	193'246	290'380	274'787	213'129	306'978
Totale gettito	4'695'412	4'964'966	5'232'131	5'162'868	5'346'244



Come consuetudine, vi indichiamo pure di seguito il calcolo riguardante l'evoluzione e la copertura del fabbisogno:

Evoluzione:

Fabbisogno preventivo Fr. 4'477'150.00

Variazioni 2012:

Minor spesa + 206'461.46

Sopravvenienza. incasso imposte + 65'557.35

Sopravvenienza gettito d'imposta 2006 + 10'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2007 + 35'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2008 + 70'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2009 + 220'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2010 + 230'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2011 + 300'000.00

Totale sopravvenienze gettito d'imposta 930'557.35

Sopravvenienze preventivate 230'000.00

Maggiori sopravvenienze 700'557.35

Sopravvenienza imposte alla fonte 2011 + 96'863.90

Maggiori entrate +573'892.68 Fr. 1'577'775.39

Fabbisogno a consuntivo Fr. 2'899'374.61

Copertura:

Gettito fiscale 2012 Fr. 4'400'000.00

Avanzo d'esercizio Fr. 1'500'625.39

Gli ammortamenti amministrativi sono stati effettuati al tasso medio del 7.4 % della sostanza ammortizzabile, tasso destinato ad aumentare progressivamente fino all'8 % entro il 2013.

L'incasso dei contributi provvisori di costruzione PGS relativo all'anno in esame, si quantifica in un importo netto di Fr. 82'863.85.

Registrazioni PGS 2012:

Contributi provvisori di costruzione PGS: Fr. 82'863.85

CDAM, investimenti Fr. 76'920.00

Contributi PGS, accantonamento a bilancio Fr. 5'943.85

Totali Fr. 82'863.85 Fr. 82'863.85



Gli interessi del 5% composto della 6. rata dei contributi PGS sono registrati nella gestione corrente.

Di seguito riportiamo alcuni dati relativi agli indicatori finanziari.

Indice	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Grado di autofinanziamento (%)	- 764.9	173.6	64.1	707.0	556.31	365.83
Capacità di autofinanziamento (%)	13.2	14.9	13.5	13.7	14.47	26.52
Debito pubblico pro-capite (Fr.)	5'015	4'817	5'051	4'624	4'215	3'481

Legenda

Grado di autofinanziamento (autofinanziamento in % degli investimenti)

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

Capacità di autofinanziamento (autofinanziamento in % dei ricavi correnti)

Scala di valutazione:	buona	> 20%
	sufficiente	10% - 25%
	debole	< 10%

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

Visto quanto precede, il grado di autofinanziamento del Comune è da considerare “ideale”, la capacità di autofinanziamento “buona”, mentre il debito pubblico pro capite, pur essendo inferiore alla media cantonale (Fr. 3'567.-), è da giudicare ancora “elevato”.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Fra quelli realizzati, citiamo in particolare:

- il versamento a saldo per l'acquisto della particella 2286 RFD a lago (ex proprietà Oetli), tenuto in sospeso a garanzia di eventuali pretese ereditarie fino al termine di una causa civile;
- il contributo per la ricostruzione delle infrastrutture del Rocul;
- il saldo della partecipazione comunale al restauro del Tempio di Santa Croce (Ia. fase);
- la partecipazione comunale al restauro dell'Oratorio di Santa Maria;



- la prima tappa del credito quadro inerente la manutenzione delle strade comunali;
- la prima delle dieci rate del contributo alla realizzazione del Piano dei trasporti del Mendrisiotto.

Si segnala il superamento del credito di Fr. 1'049'220.- stanziato con messaggio municipale 02-95 concernente l'ottimizzazione e l'ampliamento dell'impianto di depurazione acque (IDA) consortile. Sarà pertanto presentato uno specifico messaggio municipale, entro fine anno, non appena il Consorzio avrà fornito le informazioni necessarie unitamente ad un ulteriore messaggio municipale per opere in corso di realizzazione 2010-2012 (liquidazione opere effettuate prima della definizione della nuova chiave di riparto a seguito dell'entrata in vigore del nuovo statuto consortile).

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

MM	Oggetto	Approvazione CC	Importo credito Fr.	Spesa finale Fr.	Differenza Fr.	Osservazioni
09-05	Quota parte investimenti CDAM 2005-2009	16.02.2006	156'000.-	155'267.-	733.-	nessuna
05-06	Acquisto mappali 2286 e 2035 RFD (Lido)	08.01.2007	1'790'000.-	1'782'755.25	7'244.75	nessuna
09-07	Partecipazione restauro Tempio di Santa Croce	26.09.2007	85'000.-	85'000.-	.-	nessuna
21-11	Partecipazione restauro Oratorio Santa Maria	19.01.2012	60'000.-	60'000.-	.-	nessuna

AZIENDA ACQUA POTABILE

L'Azienda acqua potabile chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 41'632.70, ciò che determina un capitale proprio, a fine anno, pari a Fr. 181'939.59.

Gli ammortamenti si situano ad un tasso medio del 6.53 % del valore iniziale (presunto) degli investimenti.

Sono stati acquistati, a causa delle numerose rotture cagionate dalle rigide temperature invernali, un numero maggiore di contatori.

Si segnala che è conclusa l'installazione di un impianto fisso per il rilevamento delle perdite sulla rete di distribuzione dell'acqua potabile. Continua comunque la fase di taratura dell'impianto.



Comune di Riva San Vitale

È iniziata nel 2012 e si concluderà nell'anno in corso la messa in sicurezza e il potenziamento delle apparecchiature di captazione dell'acqua potabile presso i pozzi Lümaghera.

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 2012 dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile;
2. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 156'000.- di cui al MM 09-05 del 16 dicembre 2005;
3. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 1'790'000.- di cui al MM 05-06 del 29 novembre 2006;
4. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 85'000.- di cui al MM 09-07 del 6 agosto 2007;
5. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 60'000.- di cui al MM 21-11 del 7 dicembre 2011;
6. è dato scarico al Municipio del suo operato sulla gestione in esame.

Con i migliori ossequi.

PER IL MUNICIPIO
Il Sindaco:

Fausto Medici

Il Segretario:

Giuseppe Zariatti



Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
•		

Riva San Vitale, 8 maggio 2013

(RM n. 151 del 7 maggio 2013)