



Comune di Riva San Vitale

**MM N. 01/12**

**ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2011**

## INDICE GENERALE

MESSAGGIO	Pagina	1-11
- 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	12-15
RICAPITOLAZIONE DEL CONTO AMMINISTRATIVO PER GENERE DI CONTO	Pagina	16-18
RICAPITOLAZIONE DEL CONTO DI GESTIONE CORRENTE PER DICASTERI	Pagina	19-20
RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO	Pagina	21-22
CONSUNTIVO DI DETTAGLIO		
- CONTO DI GESTIONE CORRENTE	Pagina	23-43
- CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Pagina	44-45
BILANCIO DETTAGLIATO AL 31.12.2011	Pagina	46-50
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI DEI BENI AMMINISTRATIVI	Pagina	51-52
TABELLA DI CONTROLLO DEI CREDITI	Pagina	53-54
SITUAZIONE DEI DEBITI A MEDIO E A LUNGO TERMINE AL 31.12.2011	Pagina	55

SITUAZIONE DEI DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	Pagina	56
INFORMAZIONI FINANZIARIE SUPPLEMENTARI	Pagina	57
CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE PER IL 2011	Pagina	58
CONTO DEI MOVIMENTI DEI FLUSSI DI CAPITALE PER IL 2011	Pagina	58
CONTO DELLE VARIAZIONI DELLE LIQUIDITA' 2011	Pagina	59
AZIENDA ACQUA POTABILE		
- RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO	Pagina	60-61
- CONTO DI GESTIONE CORRENTE	Pagina	62-64
- CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Pagina	65
- BILANCIO AL 31.12.2011	Pagina	66-67
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI 2011	Pagina	68
TABELLA DI CONTROLLO DEI CREDITI	Pagina	69
INFORMAZIONI GENERALI CANCELLERIA	Pagina	70



Comune di Riva San Vitale

Onorevole Signor Presidente,  
Onorevoli Signori Consiglieri comunali,

Il consuntivo del Comune per l'anno 2011 presenta le seguenti cifre riepilogative:

	consuntivo <u>2011</u>	preventivo <u>2011</u>	consuntivo <u>2010</u>
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	7'133'867.65	6'797'550	6'989'998
Ammortamenti amministrativi	<u>956'707.10</u>	<u>1'069'000</u>	<u>988'952</u>
Totale spese correnti	8'090'574.75	7'866'550	7'978'950
Ricavi correnti	<u>8'341'662.33</u>	<u>7'678'550</u>	<u>8'101'868</u>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b><u>251'087.58</u></b>	<b>- 188'000</b>	<b><u>122'918</u></b>
	=====	=====	=====
<b>Conto degli investimenti</b>			
<b><u>in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti amministrativi	446'141.35	777'000	1'311'715
Entrate per investimenti amministrativi	<u>229'034.25</u>	<u>130'000</u>	<u>1'154'463</u>
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b><u>217'107.10</u></b>	<b>647'000</b>	<b><u>157'252</u></b>
	=====	=====	=====
<small>(accantonamento di Fr. 93'259.95 alla voce di bilancio 241.01 Contributi provvisori di costruzione PGS)</small>			
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	217'107.10	647'000	157'252
Ammortamenti amministrativi	956'707.10		
Avanzo d'esercizio	<u>251'087.58</u>		
Autofinanziamento	<u>1'207'794.68</u>	<u>881'000</u>	<u>1'111'870</u>
<b>Avanzo totale</b>	<b><u>990'687.58</u></b>	<b>234'000</b>	<b><u>954'618</u></b>
	=====	=====	=====



Comune di Riva San Vitale

### Riassunto del bilancio

	31.12.2011	31.12.2010
Beni patrimoniali	6'885'055.92	6'402'574
Beni amministrativi	<u>12'991'300.00</u>	<u>13'730'900</u>
	19'876'355.92	20'133'474
	=====	=====
Capitale dei terzi	16'152'466.92	16'546'013
Finanziamenti speciali	1'329'709.20	1'444'369
Capitale proprio	<u>2'394'179.80</u>	<u>2'143'092</u>
	19'876'355.92	20'133'474
	=====	=====

Il consuntivo 2011 del Comune chiude con risultato d'esercizio di Fr. 251'087.58, da considerarsi molto positivo, indice di finanze sane in grado di guardare con fiducia al futuro.

Il positivo risultato è da ascrivere principalmente a sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti, in particolare 2008 (Fr. 100'000.-) e 2009 (Fr. 210'000.-) e 2010 (250'000.-).

#### *Evoluzione degli avanzi d'esercizio*

2007	2008	2009	2010	2011
230'828	399'459	218'610	122'917	251'087

Tale avanzo d'esercizio, l'ultimo di una ormai lunga serie, consente di incrementare in modo apprezzabile il capitale proprio che si attesta al 31 dicembre 2011 a Fr. 2'394'179.80, ciò che permette di intraprendere la strada degli investimenti annunciata nel preventivo 2012, confermando inoltre la bontà della scelta di un moltiplicatore d'imposta inchiodato anch'esso da lungo tempo all'85%.



Comune di Riva San Vitale

*Evoluzione del capitale proprio*

2007	2008	2009	2010	2011
1'402'104	1'801'563	2'020'174	2'143'092	2'394'179

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%
<b>Totali</b>	<b>13'195'549</b>	<b>7'730'219</b>	<b>5'402'719</b>	

Viste le considerazioni testé espresse, le uscite correnti dovranno forzatamente essere contenute all'attuale livello, di poco superiore a Fr. 7 mio. Tale obiettivo potrà essere raggiunto unicamente attraverso un monitoraggio costante delle varie voci di spesa, evitando inutili sprechi, rispettivamente una politica di investimenti proporzionata alle capacità finanziarie del Comune.

Essendo l'ultimo consuntivo della Legislatura, l'Esecutivo tiene a sottolineare che viene consegnata alla futura compagine municipale una situazione sana, sulla quale è possibile costruire su basi solide, tramite degli investimenti di sviluppo, il futuro del Borgo, come indicato in sede di Preventivo.

L'attuale Municipio pertanto auspica che vengano realizzati i progetti che più gli stanno a cuore, più volte segnalati e in parte già avviati e cioè:

1. ristrutturazione stabili del Centro scolastico comunale (sempre in attesa dell'evasione dei ricorsi contro l'adozione della revisione generale del Piano regolatore);
2. strutture a favore degli anziani (nuovo centro socio-assistenziale "ai Gelsi" e messa a disposizione dei terreni in zona Centro sportivo per l'edificazione di una nuova casa anziani "Ceresio");



Comune di Riva San Vitale

3. gestione mobilità lenta (moderazione e arredo Piazza Grande – quartieri a 30 km/h);
4. acquisizione proprietà Brazzola.

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

## CONTO DI GESTIONE CORRENTE

### 0 Amministrazione

Gli stipendi sono stati adeguati nella misura dello 0.30 % al carovita, come per i dipendenti del Cantone al quale il Regolamento organico comunale fa riferimento.

Alla voce “Acquisto mobili e macchine”, sono da ascrivere alcune spese per estensione dell’hardware e programmazione del server, al fine di rendere la rete più performante.

Il conto “Manutenzione stabili” comprende una fattura di complessivi Fr. 8'800.- per manutenzione straordinaria del tetto del Palazzo comunale (pulizia, sostituzione coppi rotti, ...).

La voce “Manutenzione mobili e macchine d’ufficio” registra una maggior uscita data dal contratto d’abbonamento dei nuovi programmi in dotazione all’Ufficio tecnico comunale, rispettivamente dalla consulenza per la messa a punto 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).

La voce “Misurazione catastale” nelle uscite e i rispettivi conti di ricavo, presentano un aumento in quanto comprendono la tenuta a giorno della misurazione ufficiale sull’arco degli anni 2008-2009.



Comune di Riva San Vitale

## **2 Educazione**

Sono 65 i bambini che frequentano la scuola dell'infanzia, di cui 11 domiciliati a Brusino Arsizio e 4 in altri Comuni. Dei 141 allievi di scuola elementare, 24 sono domiciliati a Mendrisio (Quartiere di Capolago), 8 a Brusino Arsizio e 4 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 maggior spesa alla posta "Manutenzione stabili" è originata dai controlli periodici obbligatori degli impianti elettrici (RASI).

Il Municipio è tuttora in attesa della decisione concernente i due ricorsi pendenti contro l'adozione della revisione del Piano regolatore comunale, premessa per poter procedere all'esecuzione degli interventi di ristrutturazione, di adeguamento delle strutture dell'Istituto scolastico.

## **3 Cultura e tempo libero**

L'Esecutivo, non senza una punta d'orgoglio, ricorda l'importante mostra di livello nazionale e in prima assoluta, dei dipinti di Ivo Soldini, tenutasi presso il Palazzo comunale dal 7 ottobre all'11 dicembre 2011.

Ha pure avuto luogo nei mesi di maggio-giugno 2011, con grande successo, una mostra delle pregevoli opere delle artiste Patrizia Balmelli Masdonati e Gabriella Carbognani Hess.

Alla metà di agosto, si è tenuto il concerto del Trio Contempo, inserito nella manifestazione "Notti argentine", alla cui organizzazione il Comune ha fornito un significativo contributo, che ha riscosso un grande successo di pubblico.

Il contributo annuale di Fr. 49'800.- della NCKM Mendrisiotto SA è stato destinato al nuovo parco giochi presso il Centro sportivo e alla creazione di una rete WI-LAN nella superficie del Lido comunale.

## **4 Salute pubblica**

Nessuna osservazione.





Comune di Riva San Vitale

## **5 Previdenza sociale**

È proseguita con la consueta intensità sia l'attività del Servizio sociale, sia quella del Centro diurno.

Si è consolidata, 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.

## **6 Traffico**

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.

La voce "Acquisto macchine e attrezzature" comprende Fr. 2'700.- relativi all'apposito armadio contenente il defibrillatore posizionato presso il posteggio a lago.

Si segnala, alla posta "Manutenzione macchine e veicoli", una fattura di Fr. 5'750.- inerente la riparazione del trattore-tosaerba.

## **7 Ambiente e territorio**

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, ...).

Il Municipio inoltre ha inteso interpellare i beneficiari del servizio raccolta rifiuti in merito all'organizzazione del centro di via Motta. I risultati confermano chiaramente la condivisione dell'organizzazione attuale del centro, aperto 24 ore su 24.

La voce "Costi diversi" comprende l'acquisto di un'ulteriore videocamera per garantire una migliore sorveglianza delle strutture del centro raccolta rifiuti di via Motta.

Nell'ambito dei trasporti pubblici, si è consolidata la promozione della carta giornaliera FFS per i Comuni e degli abbonamenti "Ozono Arcobaleno estate 2011", 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



Comune di Riva San Vitale

a favore dell'ambiente, le quali hanno riscosso un ottimo successo presso la popolazione.

È inoltre stata confermata la tradizionale partecipazione comunale del 50% all'acquisto delle tessere annuali dell'Autolinea Mendrisiense per le persone a beneficio di rendite AVS/AI.

## 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	2004	2005	2006	2007	2008
P. fisiche	3'831'859	3'886'335	4'099'364	4'229'497	4'413'645
P. giuridiche	238'387	322'955	402'802	445'089	543'699
Imp. alla fonte	253'030	207'533	193'246	290'380	274'787
Totale gettito	4'323'276	4'416'823	4'695'412	4'964'966	5'232'131

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

### Evoluzione:

Fabbisogno preventivo

Fr. 4'588'000.00

Variazioni 2011:

**Maggior spesa**

**- 224'024.75**

Sopravvenienza gettito d'imposta 2006 + 40'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2007 + 35'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2008 + 100'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2009 + 210'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2010 + 250'000.00

Totale sopravvenienze gettito d'imposta 635'000.00

Sopravvenienze preventivate 200'000.00

Maggiori sopravvenienze 435'000.00

Sopravvenienza imposte alla fonte 2009 + 76'978.60

Maggiori entrate +351'133.73

Fr. 639'087.58

Fabbisogno a consuntivo

Fr. 3'948'912.42



Comune di Riva San Vitale

Copertura:

Gettito fiscale 2011	<u>Fr. 4'200'000.00</u>
Avanzo d'esercizio	Fr. 251'087.58
	=====

Gli ammortamenti amministrativi sono stati effettuati al tasso medio del 7.0 % della sostanza ammortizzabile, tasso destinato ad aumentare progressivamente fino all'8 % entro il 2013.

Nel 2011, sono giunti a scadenza diversi prestiti che hanno potuto essere rinnovati nel modo seguente:

- UBS, Fr. 1'900'000.-, tasso 1.48 % a 3 anni;
- UBS, Fr. 1'000'000.-, tasso 1.47 % a 3 anni;
- UBS, Fr. 3'000'000.-, tasso 1.16 % a 3 anni;
- Banca Stato, Fr. 6'000'000.-, tasso 0.58% a 3 anni.

Nell'ambito dei citati rinnovi, si segnala complessivamente il rimborso di Fr. 620'000.-.

L'incasso dei contributi provvisori di costruzione PGS relativo all'anno in esame si quantifica in un importo netto di Fr. 170'179.95.

Registrazioni PGS 2011:

Contributi provvisori di costruzione PGS:	Fr. 170'179.95
CDAM, investimenti	Fr. 76'920.00
Contributi PGS, accantonamento a bilancio	Fr. 93'259.95

Totali	Fr. 170'179.95	Fr. 170'179.95
	=====	=====

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

Di seguito riportiamo alcuni dati relativi agli indicatori finanziari.



Comune di Riva San Vitale

Indice	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Grado di autofinanziamento (%)	27.9	- 764.9	173.6	64.1	707.0	556.31
Capacità di autofinanziamento (%)	14.7	13.2	14.9	13.5	13.7	14.47
Debito pubblico pro-capite (Fr.)	5'565	5'015	4'817	5'051	4'624	4'215

### Legenda

Grado di autofinanziamento (autofinanziamento in % degli investimenti)

Scala di valutazione:	buono	> 80%
	sufficiente	60% - 80%
	debole	< 60%

Capacità di autofinanziamento (autofinanziamento in % dei ricavi correnti)

Scala di valutazione:	buona	> 15%
	sufficiente	8% - 15%
	debole	< 8%

Debito pubblico pro-capite:

Scala di valutazione:	debole	< Fr. 2'000
	medio	Fr. 2'000 – Fr. 4'000
	elevato	Fr. 4'000 – Fr. 6'000
	eccessivo	> Fr. 6'000

## **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

In attesa degli sviluppi in ambito aggregativo e dell'approvazione del Piano regolatore comunale, si è verificata una stasi negli investimenti.

Fra quelli realizzati, citiamo in particolare:

- la ristrutturazione della Cappella di San Marco;
- l'ampliamento del posteggio presso il Centro scolastico comunale.

Si segnala, ai sensi dell'art. 155 cpv. 3 LOC, che non risultano investimenti giunti a termine:

## **AZIENDA ACQUA POTABILE**

L'Azienda acqua potabile chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 7'291.21, ciò che determina un capitale proprio, a fine anno, pari a Fr. 140'306.89.



Comune di Riva San Vitale

Gli ammortamenti si situano ad un tasso medio del 3.33 % del valore iniziale (presunto) degli investimenti.

Si segnala che, durante il 2011, è proseguita l'installazione di un impianto fisso per il rilevamento delle perdite sulla rete di distribuzione dell'acqua potabile.

-----

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

**r i s o l v e r e:**

1. sono approvati i bilanci consuntivi della gestione 2011 dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile;
2. è dato scarico al Municipio del suo operato sulla gestione in esame.

Con i migliori ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:  Il Segretario: 

Fausto Medici  Giuseppe Zariatti

***Per esame e rapporto:***

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

Riva San Vitale, 22 marzo 2012

***RM n. 104 del 20 marzo 2012***