



Comune di
Riva San Vitale

MM 04-24 accompagnante i bilanci consuntivi del Comune per l'anno 2023

Gentili signore
Egredi signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo al Legislativo i conti consuntivi 2023, 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 RG FCC) art. 22 e art. 173 Legge organica comunale (in seguito LOC).

I conti del Comune per l'anno 2023 chiudono con un leggero avanzo d'esercizio di **CHF. 8'412.22** a fronte della perdita prevista nel preventivo 2023 ammontante a CHF. 277'600.00 con il moltiplicatore d'imposta all'80% (+ 286'012.22).

Il risultato di gestione corrente non sorprende l'Esecutivo e l'Amministrazione che con convinzione, dopo qualche anno di immobilità sull'ammodernamento e sulla realizzazione di beni e servizi, dal 2021 hanno dato avvio ad un nuovo assetto organizzativo e gestionale. Questo ha permesso di migliorare i processi interni e i flussi di lavoro ma anche la pianificazione degli interventi e degli investimenti arrivando così ad ottenere risultati d'esercizio equilibrati e soddisfacenti compiendo appieno la missione di un *Comune residenziale* che tramite beni e i servizi erogati, contribuisce a determinare la qualità di vita sul proprio territorio.

L'erosione dell'autonomia comunale, già più volte citata nei messaggi sui consuntivi e preventivi passati, deve essere tenuta in debita considerazione nell'esame del presente Messaggio. Infatti a livello cantonale è stato esplicitato che l'ente comunale dispone oggi del 30% circa di autonomia finanziaria/gestionale.

Nella tabella che segue vengono enunciati i costi (in aumento) e i ricavi (in diminuzione) di trasferimento, ossia gli impegni finanziari verso con il Cantone, i Consorzi, gli Enti regionali, le Commissioni regionali e le Convenzioni.

A questi vanno aggiunti (v. dati consuntivo) tutti gli oneri imposti dal Cantone (assistenza, educazione, perequazione finanziaria ecc.) su cui il Comune può esprimersi ben poco e che sono destinati ad aumentare se la riforma Ticino 2020 divenisse operativa.

	Consuntivo 2023 CHF	Preventivo 2023 CHF	Consuntivo 2022 CHF
Totale spese 2023	11'207'820.95	11'077'000.00	11'433'268.47
di cui spese di trasferimento (gruppo 36)	4'361'099.86	4'229'700.00	3'996'111.13
Totale ricavi 2023	11'216'233.17	10'799'400.00	11'364'653.13
di cui ricavi da trasferimento (gruppo 36)	963'203.73	1'120'800.00	1'141'993.94
Risultato d'esercizio	8'412.22	- 277'600.00	- 68'615.34

Pur non tralasciando quanto precedentemente indicato, la solidità finanziaria dimostrata in questo Consuntivo 2023 permette al Municipio e al Consiglio comunale di poter proseguire con ottimismo nel suo approccio lungimirante e al contempo concreto.

1. Conto economico - riassunto

	C 2023 CHF	C23/ P23	P 2023 CHF	C23/ C22	C 2022 CHF
Spese operative e finanziarie	10'365'413.30	+ 1.88%	10'173'800.00	+ 0.32%	10'332'490.17
Ammortamenti amministrativi	842'407.65		903'200.00		1'100'778.30
Addebiti interni	239'539.04		207'300.00		366'368.95
Totale spese correnti	-11'447'359.99	+ 1.45%	-11'284'300.00	- 2.99%	-11'799'637.42
Totale ricavi operativi e finanziari	11'216'233.17	+ 3.86%	10'799'400.00	- 1.31%	11'364'653.13
Accrediti interni	239'539.04		207'300.00		366'368.95
Totale ricavi correnti	11'455'772.21	+ 4.08%	11'006'700.00	- 2.35%	11'731'022.08
Risultato d'esercizio	8'412.22		-277'600.00		-68'615.34

2. Conto degli investimenti

	Consuntivo 2023 CHF	Preventivo 2023 CHF	Consuntivo 2022 CHF
Uscite per investimenti	-3'447'988.23	-6'444'000.00	-3'308'498.10
Entrate per investimenti	1'459'608.65	2'399'000.00	1'040'845.00
Onere netto di investimento	-1'988'379.58	-4'045'000.00	-2'267'653.10

3. Conto di finanziamento

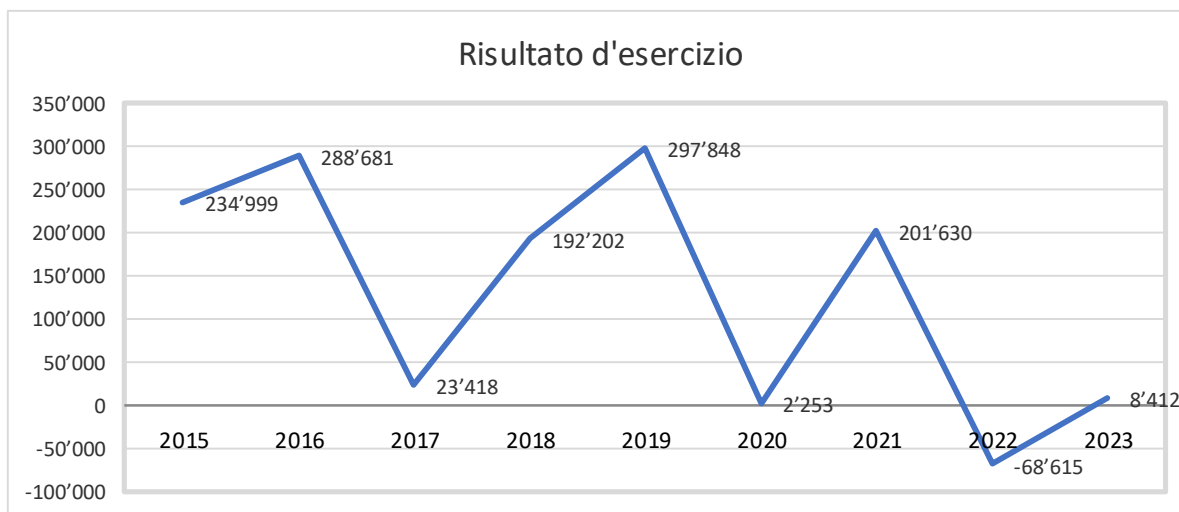
	Consuntivo 2023 CHF	Preventivo 2023 CHF	Consuntivo 2022 CHF
Onere netto d'investimento	-1'988'379.58	-4'045'000.00	-2'267'653.10
Autofinanziamento	870'857.89	608'100.00	1'065'424.38
Risultato globale	-1'117'521.69	-3'436'900.00	-1'202'228.72

4. Riassunto di bilancio

	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF	31.12.2021 (*) CHF
Beni patrimoniali	7'213'404.84	5'805'338.55	7'160'825.64
Beni amministrativi	19'458'552.80	18'312'580.87	17'145'706.07
Totale attivi	26'671'957.64	24'117'919.42	24'306'531.71
Capitale dei terzi	20'471'574.10	17'892'088.87	17'940'434.29
Capitale proprio	6'191'971.32	6'294'445.89	6'201'461.62
<i>Di cui saldo dei risultati d'esercizio cumulati</i>	<i>6'146'740.22</i>	<i>6'215'355.56</i>	<i>6'050'719.76</i>
<i>Di cui fondi del capitale proprio</i>	<i>45'231.10</i>	<i>79'090.33</i>	<i>150'741.86</i>
Totale passivi	26'663'545.42	24'186'534.76	24'141'895.91
Risultato d'esercizio	8'412.22	-68'615.34	164'635.80
Totale a pareggio	26'671'957.64	24'117'919.42	24'306'531.71

(*) inclusa l' acqua potabile

Nel dettaglio viene indicato il grafico riguardante il risultato d'esercizio che conferma la tendenza verso la stabilità e l'equilibrio finanziario nonostante l'aumento dei costi.



Il risultato d'esercizio va ad aumentare il capitale proprio che, al 31 dicembre 2023, si attesta a **CHF 6'200'383.54** (23.2%, *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 31.12.2023	CHF 20'471'574.10
Beni patrimoniali	CHF - 7'213'404.84
Debito pubblico al 31.12.2023	CHF 13'258'169.26
Debito pro-capite (2.648 residenti)	CHF 5'006.86

Ulteriori indicatori finanziari a supporto dei dati fin qui presentati sono evidenziati nella tabella specifica. Il debito pro capite cantonale 2022 è di CHF. 6'468.00; mentre il debito pubblico medio dei Comuni ticinesi è stabilito in CHF. 5'661.00 per l'anno 2022 (statistica UFC febbraio 2024).

5. Gettito fiscale

Il gettito fiscale 2023, calcolato con il moltiplicatore politico dell'80% è così strutturato:



Persone fisiche (PF)	CHF 5'150'000
Persone giuridiche (PG)	CHF 520'000
Imposta immobiliare	CHF 420'000
Imposta personale	CHF 90'000
Totale del gettito d'imposta comunale	CHF 6'180'000

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

Come previsto dall'art. 173 cpv. 2 LOC e art. 22 del RGFC nel presente capitolo vengono indicati gli investimenti in riferimento ai rispettivi messaggi.

In particolare nella tabella di seguito sono stati indicati i messaggi che sono giunti a conclusione, chiusi nel pieno rispetto delle norme LOC e che non richiedono un messaggio di credito suppletorio:

MM	Oggetto	Approvazione CC	Importo CHF.	Spesa finale CHF.	Differenza CHF
11-19	Risanamento pavimentazione stradale credito quadro (2020-2024)	19.12.2019	400'000	408'993	8'993
10-22	Progetto Parco Laveggio "un fiume che vive"	23.08.2022	80'000	79'215	-785
06-22	Contributo alla realizzazione del Centro SportAcademy	26.04.2022	38'000	38'000	-

Nella successiva tabella, a titolo puramente informativo e quale aggiornamento al Consiglio comunale, vengono elencati i messaggi in essere a cui è stato aggiunto lo stato dei lavori (avviamento/terminati).

MM	Oggetto	Credito votato CHF	Stato
01-17	Risanamento e potenziamento dell'illuminazione pubblica	670'000	Avviato nel 2023 (II semestre)
08-18	Restauro e risanamento dell'edificio scolastico	6'300'000	Terminato nel 2024 (I semestre)
06-23	Sistemazione corti comparto scuole elementari	153'000	Terminato nel 2024 (I semestre)
15-19	Seconda tappa per la riqualifica urbana	1'840'000	Terminato 2024 (I semestre)
04-21	Recupero e valorizzazione del comparto Fornaci	3'250'000	Avviato nel 2023 (II semestre)
05-21	Sostituzione della condotta zona captazione via Lümaghera	1'120'000	Avviato 2023 (I semestre)
16-21	Allargamento ed estensione di via Lümaghera	713'000	Avviato 2023 (II semestre)
10-21	Sistemazione del bosco di protezione	969'864	In fase di esecuzione
07-22	Nuovo assetto viario comparto scuole	1'887'500	Non ancora avviato
08-22	Allestimento Piano Generale di smaltimento acque (PSG)	920'000	Avviato 2024 (I semestre)

Per i crediti "terminati" va rilevato che la chiusura contabile non è ancora possibile in quanto in alcuni casi mancano i sussidi, fatturazioni definitive, ecc. In ogni caso questi rispettano i dettami della Legge organica comunale relativamente ai crediti stanziati.

Il comparto scolastico (**MM 08-18 e MM 06-23**) deve essere completato con una piccola parte di arredo.

Questo importante e complesso investimento può dirsi pertanto concluso con soddisfazione del Municipio e degli allievi che finalmente, dopo qualche anno di cantiere, hanno potuto entrare in possesso di tutti gli spazi interni ed esterni.

Il cantiere Fornaci (**MM 04-21**) è iniziato nel mese di settembre 2023 con le importanti fasi di appalto che hanno richiesto l'accompagnamento di un legale per le complesse procedure LCPubb che si sono concluse senza alcun ricorso.

La particolarità della struttura e la sua complessità architettonica e ingegneristica non esclude un possibile aumento di costi rispetto al credito stanziato soprattutto per i necessari interventi strutturali.

Il controllo rigoroso dei costi durante i lavori permetterà nei prossimi mesi di meglio comprendere l'entità dell'eventuale sorpasso di credito.

Sul fronte delle entrate sono già state inoltrate le prime richieste di sussidio ai competenti uffici cantonali.

L'intervento sul bosco di protezione (**MM 10-21**) è a esclusiva conduzione della Sezione forestale e degli Uffici cantonali preposti.

Vista l'importanza e il valore del patrimonio boschivo del nostro territorio, vi sono continui cambiamenti di programma sugli interventi che, fortunatamente, non hanno influenzato i costi complessivi dell'opera.

Ad oggi il credito votato dal Consiglio comunale è stato utilizzato nella misura del 60% a fronte di un rimborso (sussidio) del 90% circa della spesa.

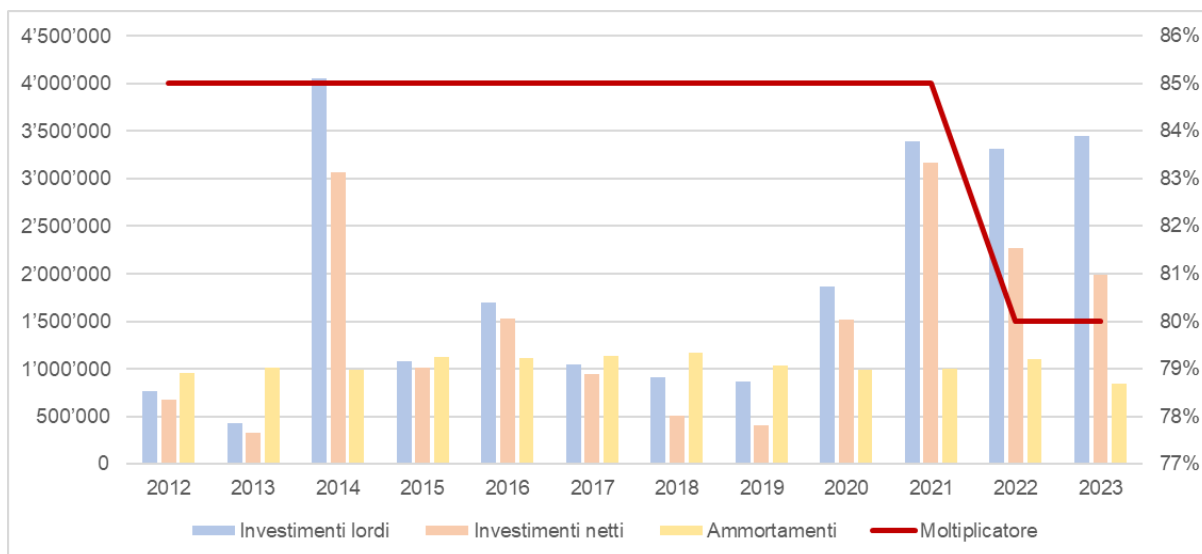
Sugli altri investimenti, e meglio come da tabella a seguire, non vi sono osservazioni di rilievo:

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	764'445.00	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	1'110'862.00	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	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%
2023	3'447'988.23	1'988'379.58	842'407.65	80%



8. Conto economico - dettaglio

Nel capitolo specifico verranno analizzati i singoli dicasteri. In queste tabelle, invece, 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
3632.101/412	Contr.al Cantone per case anziani	1'084'201.52	900'000.00	184'201.52
3632.103/421	Contr.al Cantone per mantenim. a domicilio, servizi appoggio	500'354.02	460'000.00	40'354.02
3631.006/512	Contributi al Cantone per fondi di previdenza	515'781.14	422'500.00	93'281.14
3010.001/615	Stipendi personale (squadra esterna)	480'844.10	414'000.00	66'844.10
3143.009/710	Manutenzioni diverse AP	130'195.41	60'000.00	70'195.41

Minor costo :

Conto/c.c.	Descrizione	Consuntivo	Preventivo	Differenza
3010.001/022	Stipendi personale (servizi generali)	369'736.45	485'500.00	115'763.55
3631.003/622	Contributi al Cantone per Comunità Tariffale	175.00	35'000.00	34'825.00
3612.112/710	Contributo a AIM	53'850.00	100'000.00	46'150.00

Maggior ricavo :

Conto/c.c.	Descrizione	Consuntivo	Preventivo	Differenza
4260.003/212	Rimborsi IPG malattia, infortuni	32'616.15	1'000.00	31'616.15
4000.100/910	Imposte anni precedenti	845'000.00	450'000.00	395'000.00
4000.200/910	Imposte suppletorie	175'071.13	130'000.00	45'071.13
4002.000/910	Imposte alla fonte	552'940.98	360'000.00	192'940.98
4009.000/910	Imposte su liquidazione capitale	158'744.25	80'000.00	78'744.25

Minor ricavo :

Conto/c.c.	Descrizione	Consuntivo	Preventivo	Differenza
4622.700/930	Contributo di livellamento	163'494.00	360'000.00	196'506.00

9. Commenti ai conti di consuntivo 2023

I commenti al Consuntivo si riferiscono al confronto con i dati di preventivo, ove vi è una certa rilevanza.

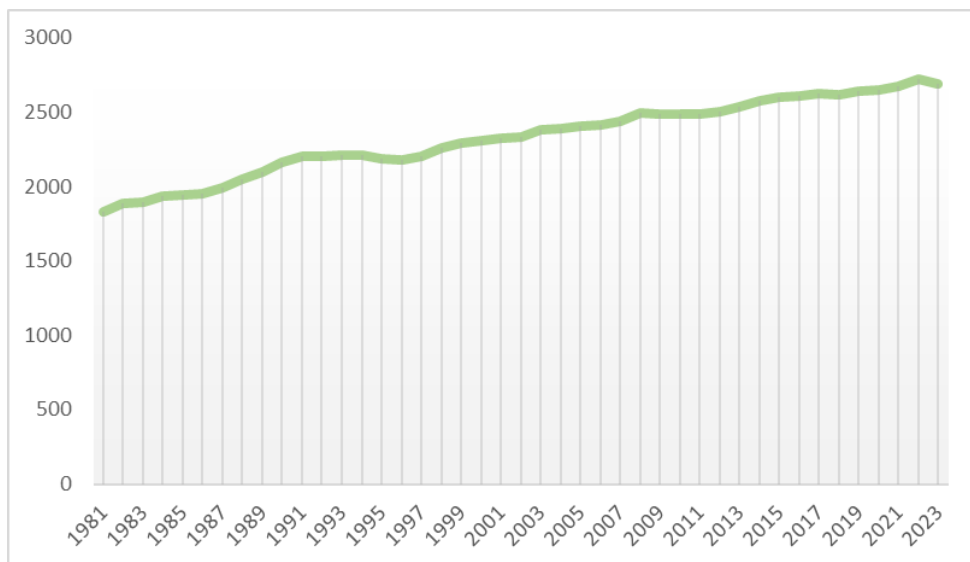
Come di consueto, è garantita la disponibilità a fornire informazioni supplementari e di dettaglio alla Commissione della Gestione chiamata a redigere il rapporto in base ai disposti di legge.

0 AMMINISTRAZIONE

Il centro di costo in oggetto si riferisce anche alle attività riguardanti il movimento della popolazione.

Al 31.12.2023 il Comune di Riva San Vitale contava **2'648 abitanti**, 15 meno dell'anno precedente. Di questi, 2'518 abitanti sono cittadini domiciliati (-5) e 130 cittadini dimoranti (-10).

La presenza di istituti (Virginia Tech) porta anche un'ampia fluttuazione delle persone soggiornanti sul nostro comune che al 31.12.2023 erano 45 unità rispetto alle 59 dell'anno precedente.



Fasce d'età: La persona più anziana di Riva San Vitale è nata il 04.08.1925.

Fasce d'età	2023	%	2022	Differenza
0 – 9	203	7.54	212	- 9
10 – 19	247	9.17	259	- 12
20 – 29	265	9.84	258	+ 7
30 – 39	299	11.10	315	- 16
40 – 49	313	11.62	333	- 20
50 – 59	474	17.60	474	0
60 – 69	402	14.93	387	+ 15
70 - 79	274	10.18	276	- 2
80 – 89	180	6.68	170	+ 10
da 90	36	1.34	38	- 2

Nazionalità (compresi gli studenti Virginia Tech):

Nazionalità	2023	%	2022	Differenza
Attinenti	641	23.80	641	0
Ticinesi	1207	44.82	1'211	- 4
Confederati	327	12.14	329	- 2
Italiani	395	14.67	391	+ 4
Altri paesi (40)	123	4.57	150	- 27

Nel corso del 2023 sono stati celebrati 10 matrimoni e hanno ottenuto la cittadinanza svizzera 8 cittadine e cittadini.

Gli iscritti in catalogo sono 1940 (+7) dei quali 85 svizzeri all'estero.

011 Legislativo

Non vi sono osservazioni rilevanti.

Durante il 2023 sono state presentate 16 interpellanze, 6 interrogazioni e 4 mozioni.
Sono stati inoltre approvati i seguenti messaggi:

MM 01-23 / 07-23

Dimissioni

MM 03-23 / 09-23 / 10-23 / 11-23 / 12-23 / 13-23 / 14-23 / 15-23 / 16-23 / 17-23 / 18-23

Concessioni attinenza comunale

MM 02-23

Consuntivo 2022

MM 19-23

Preventivo 2024

MM 04-23

Regolamento per la concessione di prestazioni dal fondo sociale

MM 05-23

Adozione di alcune modifiche di Piano Regolatore denominate "Variante PR - Il pacchetto

MM 06-23

Credito investimento sistemazione esterna SE

MM 07-23

Credito quadro manutenzione strade

012 Esecutivo

Come l'anno scorso, 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). Al momento della stesura del preventivo 2023 questo scorporo non era ancora stato pianificato.

Durante l'anno 2023 sono entrate in vigore le seguenti Ordinanze municipali:

- Ordinanza sulle deleghe di competenza del Municipio all'amministrazione
- Ordinanza concernente la video sorveglianza sul territorio
- Ordinanza fondo sociale comunale
- Ordinanza prelievo tasse consumo e allacciamento acqua potabile
- Ordinanza concernente la lotta alla zanzara tigre e neofite invasive

Il Municipio ha svolto 45 sedute (-2 rispetto al 2022) e adottato 582 risoluzioni (- 135 rispetto al 2022). Questa diminuzione è data principalmente dall'entrata in vigore nel mese di maggio 2023 dell'Ordinanza municipale sulle deleghe di competenza del Municipio all'amministrazione.

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

Il leggero incremento della formazione del personale (3090.000), è dovuto all'iscrizione alla scuola per contabile federale di un collaboratore dei Servizi finanziari.

022 Servizi generali

La differenza tra preventivo e consuntivo riferita ai costi del personale (3010.001) è data dal progressivo consolidamento della struttura organizzativa dell'Amministrazione.

Le diminuzioni nei costi per materiale di ufficio (3100.001) e apparecchi d'ufficio (3110.000) viene compensato dalle maggiori spese per tutta l'infrastruttura tecnologica sia hardware che software, (313.000, 3118.000, 3133.000 e 3158.00) a dimostrazione di come l'amministrazione si stia progressivamente adeguando agli standard tecnologici attuali.

023 Ufficio tecnico

Il minor costo per stipendi del personale (3010.001) è dovuto alla cessazione del rapporto di lavoro con il fontaniere dal 1° di luglio, che per il 50% era attribuito all'ufficio tecnico.

In maniera non esaustiva e titolo meramente statistico si segnala che nel corso del 2023:

- sono state rilasciate 88 licenze edilizie (78 con procedura ordinaria e 10 con procedura della notifica).
- sono stati autorizzati 61 interventi sul territorio (37 per impianti fotovoltaici e 24 per interventi di manutenzione).
- sono state pubblicate 96 domande di costruzione.
- sono stati trattati 79 incarti di sussidio.

L'Ufficio tecnico nel secondo semestre del 2023, dopo il sostegno esterno dato nel 2022, è stato riorganizzato con una suddivisione interna tra edilizia pubblica e edilizia privata, garantendo un miglior funzionamento e sviluppo di competenze grazie anche al conseguimento del diploma di tecnico comunale da parte del responsabile dell'Ufficio tecnico.

Questo nuovo assetto ha potuto così contenere le spese di consulenze (3132.001) che ad oggi riguardano specificatamente casi di contenziosi in materia edilizia e in materia di commesse pubbliche.

029 Immobili amministrativi

Si evidenzia come i costi per il consumo di elettricità (3120.001) e di gas (3120.002) siano aumentati rispetto al 2022, ma non in maniera così importante rispetto a quanto paventato al momento della stesura del preventivo.

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

111 Polizia

Vista la positiva esperienza degli anni passati, nel corso del 2023 si è provveduto a potenziare il servizio di pattugliamento per i bambini che si recano alle scuole, con conseguente incremento del costo (3010.001).

L'aumento del rimborso al Comune di Mendrisio per il servizio di polizia (3612.103) è dovuto all'indicizzazione del compenso stabilito nella convenzione.

140 Diritto generale

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) trova parziale riscontro nel relativo conto 4260.004, costituito da rimborsi da parte dei pupilli.

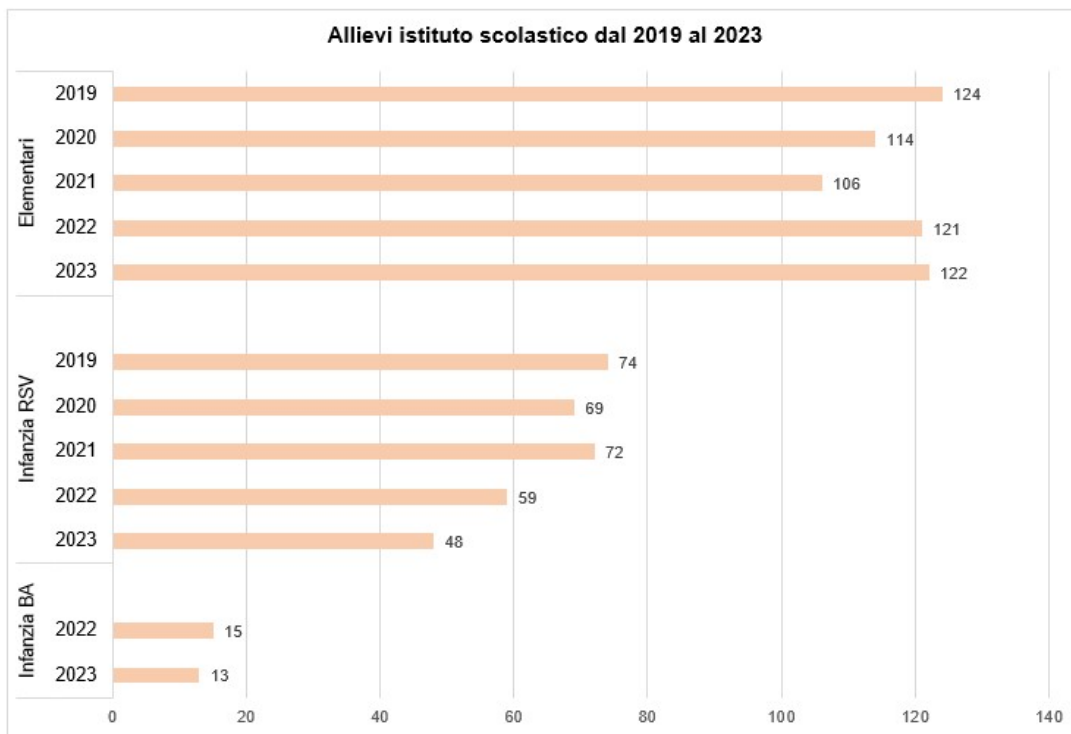
Nella tabella vengono riassunti i dati degli ultimi 5 anni:

ARP	2019	2020	2021	2022	2023
Incarti	45	56	56	76	78
Misure attive	-	45	42	62	66
Segnalazioni	-	11	14	14	10
Incontri di rete	17	5	13	15	37
Ricoveri	6	4	8	6	3

Per il 2023 si segnala che su 78 incarti aperti 22 sono minorenni.
La complessità dei casi ha richiesto un numero importante di incontri che non corrisponde necessariamente all'aumento dei casi.

2 FORMAZIONE

Riportiamo graficamente il numero degli allievi al 31.12 degli ultimi 5 anni :



211 Scuola dell'Infanzia

Il leggero incremento nella voce stipendi e nelle relative voci inerenti agli oneri sociali, trova riscontro nel conto 4612.102 "rimborso per stipendi docenti", poiché Riva San Vitale anticipa il salario per un altro Comune.

212 Scuola elementare

A causa di 2 maternità lo stipendio dei supplenti (3020.002) è notevolmente aumentato, trovando tuttavia parziale compensazione nel conto "rimborso per malattia, infortuni" (4260.003)

217 Edifici scolastici

Per i commenti in merito al consumo di elettricità e gas si rimanda a quanto enunciato nel capitolo 029 "immobili amministrativi".

219 Scuola dell'obbligo

L'avvicendamento nella direzione dell'istituto ha generato per il breve periodo di "passaggio di consegne" una concomitanza di stipendi, con un incremento nel conto 3010.003.

Per un confronto attendibile, si evidenzia che al conto "stipendio custode" (310.004) si deve sommare quanto indicato nel conto 3910.000 "addebito interni per prestazione di servizi" in quanto il salario del custode era stato attribuito alla squadra esterna nel centro di costo 615 "strade comunali". Anche in questo caso, il superamento di quanto preventivato è dovuto alla concomitanza di stipendi durante il periodo di avvicendamento del personale.

Per far fronte alla necessità di fornire pasti allo Scoiattolago, si è dovuto ricorrere all'assunzione temporanea di un ulteriore aiuto cuoco (3010.005). Dal 2024 i pasti sono a carico dell'Associazione Famiglie Diurne, che gestisce il nostro Nido d'infanzia.

L'incremento della spesa in derrate alimentari (3105.000) trova riscontro nell'aumento alla voce "tasse di refezione" (4240.005)

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

Nel corso del 2023 sono stati molteplici gli eventi che hanno vivacizzato il territorio e che hanno coinvolto l'Amministrazione e la squadra esterna e precisamente:

27.01.2023 Beato Manfredo Settala
25.02.2023 Inaugurazione ScoiattoLago
06.05.2023 Mostra Quadrato Magico Kiki Berta
22.05.2023 Appuntamento letterario con Susanna Salerno e Ilaria Verga
03.06.2023 Flamenco Ensemble di Livio Gianola
01.08.2023 Festeggiamenti del primo agosto con Lara Montagna e feste al lago
10.09.2023 Sportissima Basso Ceresio e premio Panathlon
08.10.2023 Inaugurazione Parco del Laveggio
26.11.2023 Accensione albero di Natale Piazza Grande
08.12.2023 Presepe alle Fornaci
17.12.2023 Pranzo anziani

A queste si aggiungono: il Carnevale, la traversata del Golfo, lo Street Food Village, i Villaggi del Ceresio on tour, le quattro serate cinema al Lido con la festa di apertura e chiusura della stagione, il San Giorgio Trail e vari eventi sportivi e aggregativi.

342 Tempo libero

Le sponsorizzazioni ricevute (4390.001) coprono parzialmente il superamento di spesa del conto 3130.010 "spese per manifestazioni ricreative". A livello finanziario le maggiori spese di manutenzione del lido (3143.001) sono compensate da minori costi per la manutenzione del territorio (3143.009).

4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura , 421 Cure ambulatoriali

Come indicato in apertura si tratta di centri di costo che non possono essere influenzati in ambito comunale dovuta al progressivo invecchiamento della popolazione.

Tuttavia, in controtendenza risultano essere i costi per le rette che sosteniamo per nostri concittadini ospiti in case anziani sia gestite da fondazioni che da istituzioni pubbliche.

5 SICUREZZA SOCIALE

512 Riduzione dei premi , 522 Prestazioni complementari all'Al , e 532 Prestazioni complementari AVS

Anche per questi centri di costo, le spese sono costituite da contributi al Cantone, non da noi influenzabili, per i relativi fondi di previdenza sociale.

544 Protezione dei giovani

A contare dal 1° giugno 2023 i Comuni di Riva San Vitale, Balerna, Breggia, Castel San Pietro, Chiasso, Coldrerio, Mendrisio, Morbio Inferiore, Novazzano, Stabio e Vacallo hanno dato avvio ad un progetto pilota (durata 3 anni) riguardante il nuovo Servizio di prossimità giovani che è andato a sostituire il progetto Macondo della Fondazione il Gabbiano.

Al termine del periodo di prova i Municipi valuteranno l'efficacia dei Servizi e se del caso sarà sottoposto l'accordo definitivo ai rispettivi Legislativi.

545 Prestazioni a famiglie

La massiccia affluenza riscontrata dallo "Scoiattolago" non ha generato alcun disavanzo e pertanto non è stato richiesto alcun contributo al Comune (3636.013). Il contributo previsto dalla convenzione è compreso nel conto (3636.009).

579 Assistenza

Anche quest'anno gli aiuti sociali (3637.006) sono stati inferiori a quanto preventivato.

Nella tabella a seguire vengono riassunti alcuni interventi degli ultimi 5 anni :

	2019	2020	2021	2022	2023
nr. di interventi	903	1001	1019	895	1003
nr. persone	218	311	336	223	238
consulenza informativa	59	72	86	93	102
visite a domicilio o strutture	38	21	35	33	41
assistenza (incarti)	36	37	38	37	36
aiuti finanziari	2	3	10	15	13
presa a carico amministrativa	13	15	22	23	21

Come si evince dalla tabella, l'aumento più evidente è quello che concerne il numero di interventi e persone incontrate ma questo incremento non è da considerarsi in modo negativo. Grazie alla presenza del Servizio sociale, le persone possono richiedere consulenze e aiuti preventivi e orientativi adeguati ad ogni tipo di situazione.

Non va tuttavia sottaciuto che il mutamento della società, che ha visto aumentare anche sul nostro territorio persone con difficoltà economiche, problematiche familiari, giovani adulti che non concludono un percorso formativo, ecc., necessita di maggiore presenza e sostegno.

Nel 2024 entrerà in vigore un nuovo Regolamento per la concessione di prestazioni dal fondo sociale (anche in lingua facile) che consentirà al Comune di rispondere con maggior efficacia e complementarietà alle necessità di cittadini in difficoltà economiche.

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONE

615 Strade comunali, posteggi, piazze

Inversamente a quanto enunciato nel capitolo 219 "Scuola dell'obbligo", alla voce stipendi vanno dedotti CHF.33'000.00 inseriti nel conto 4910.000 "accredito interno per prestazioni di servizi" quale corretta attribuzione del salario del custode scolastico.

Al netto di questa variazione, l'incremento è dovuto ad un ulteriore rinforzamento della squadra esterna resasi necessaria per una ancora migliore manutenzione del territorio, come si evince dall'incremento dei costi per la manutenzione stradale (3141.004) e dei veicoli comunali (3151.001).

622 Traffico regionale

La circolare del 29 gennaio 24 della Sezione della mobilità cita :

"Le vendite dei titoli di trasporto nel 2023 sono state molto positive (...) tant'è che gli importi inseriti nei mandati di prestazione hanno raggiunto il valore attribuito. Questo significa che secondo la convenzione non vi è nessun versamento di indennità supplementare del Cantone e di conseguenza dei Comuni alle imprese di trasporto".

Gli importi dei conti 3631.003 e 3631.009 rispecchiano quanto affermato.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

710 Approvvigionamento idrico

Come indicato nella discussione sul MM 19-22 riguardante il mandato alle Aziende industriali di Mendrisio (AIM) si sarebbe reso necessario verificare l'attendibilità dei costi variabili (v. punto 33 accordo) preventivati in CHF. 60'000.00.

I costi per manutenzioni diverse (3143.009) si sono rilevati troppo ottimistiche. Lo stato della rete ha evidenziato importanti criticità ed un aumento di costi per il 2023 persino superiore agli anni passati.

Se da un lato si evidenzia che la collaborazione con AIM ha portato ad una maggiore professionalità nella gestione del Servizio, dall'altra il Municipio si è già chinato sulla possibilità di richiedere prossimamente al Legislativo un credito quadro per questi investimenti sulla rete che andranno a sgravare la gestione corrente.

Il contributo all'AIM (3612.112) risulta essere dimezzato in quanto la collaborazione è iniziata dal 1° luglio.

Le minori entrate per la tassa acqua potabile (4240.009) sono da ricondurre principalmente alla mancata fornitura d'acqua al comune di Mendrisio.

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

Le minori entrate della tassa d'uso canalizzazioni (4240.010) hanno comportato una perdita, che viene finanziata tramite il relativo fondo di capitale proprio (4511.200).

730 Gestione dei rifiuti

Nel corso del mese di giugno 2023 la ditta Sitisa che gestiva i sacchi dei rifiuti è fallita senza preavviso e senza fornire le scorte destinate al nostro Comune, e anche ad altri Comuni del Cantone.

L'Amministrazione si è attivata per trovare una soluzione a breve termine ma anche per il futuro. La gestione interna delle procedure degli acquisti dei sacchi direttamente dal fornitore, trasporto completo, magazzinaggio, consegna al dettaglio secondo richiesta, controllo dell'inventario hanno portato alla diminuzione dei costi come risulta dalla voce 3101.005.

La diminuzione dell'importo del servizio raccolta carta (3130.015) è riconducibile alla messa in funzione del relativo compattatore.

Data l'entità dell'importo e per maggiore trasparenza con questo consuntivo sono suddivisi i costi del servizio raccolta altri rifiuti (3130.018) e il servizio scarti vegetali (3130.017).

Questo centro di costo presenta un leggero utile che è stato versato al relativo fondo di capitale proprio (3511.300).

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

I contributi per la gestione sistema di bike sharing, per risparmio energetico e per 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".

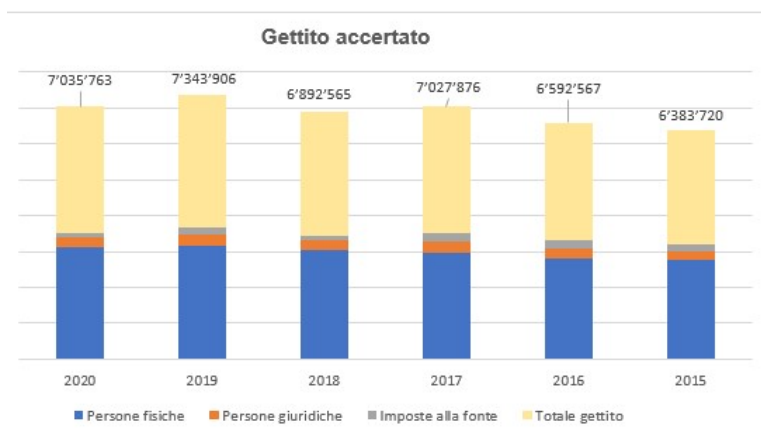
8 ECONOMIA PUBBLICA

Nessuna particolare segnalazione.

9 FINANZE E IMPOSTE

910 Imposte

Se da un lato le imposte valutabili come quelle sulle persone fisiche e giuridiche mostrano una certa stabilità negli anni, dall'altro vi sono altre imposte che sono di difficile stima in quanto soggette a fluttuazioni. Si tratta di imposte suppletorie (4000.200), di imposte alla fonte (4002.00) e di imposte su liquidazione di capitale (4009.000) che presentano cifre ben superiori a quelle preventivate e a quelle degli anni precedenti. Nel grafico seguente, sono riportati i dati accertati del gettito d'imposta cantonale per il nostro Comune:



963 Perequazione finanziaria

Si segnala la notevole diminuzione del contributo di livellamento ricevuto dal Cantone

990 Ammortamenti

Gli ammortamenti ordinari dei beni amministrativi sono stati effettuati 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).

* * * * *

Conclusioni

Alla luce di quanto fin qui esposto, il Municipio ribadisce la sua soddisfazione per il risultato d'esercizio raggiunto che conferma, che la scelta di fissare il moltiplicatore all'80% è sostenibile senza rinunciare a beni e servizi a favore della popolazione.

Un comune proiettato verso il futuro deve darsi degli obiettivi chiari che tengano conto anche del contesto regionale in cui è chiamato ad operare.

Grazie alla stabilità finanziaria dimostrata in questo consuntivo il Comune di Riva San Vitale può rafforzare il proprio ruolo di "Comune residenziale".

Ma oltre a questo l'Esecutivo intende impegnarsi continuando a migliorare la collettività, ossia l'insieme di persone che vive sullo stesso territorio, assicurando alla popolazione prestazioni di qualità, efficaci ed efficienti, senza trascurare l'ascolto della cittadinanza provando ad attivare il senso di partecipazione alla vita democratica.

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

risolvere:

1. È approvato il bilancio consuntivo del Comune per l'anno 2023 che chiude con un utile d'esercizio pari CHF 8'412.22.
2. È approvata la chiusura del conto di investimento di CHF 408'993.31 riferito al MM 11-19 concernente il risanamento della pavimentazione stradale 2020-2024.
3. È approvata la chiusura del conto di investimento di CHF 79'215.00 al lordo dei sussidi riferito al MM 10-22 concernente il progetto Parco Laveggio "un fiume che vive"

4. È approvata la chiusura del conto di investimento di CHF 38'000.00 riferito al MM 06-22 concernente il contributo alla realizzazione del centro SportAcademy.
5. È dato scarico al Municipio per la gestione 2023.

Con i migliori ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

La Segretaria:

Antonio Guidali

Lorenza Capponi

Per esame e rapporto:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
•		

Riva San Vitale, 8 aprile 2024/LC/OI
RM del 20.03.2024

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	36-40
Dicastero sanità	pagina	41-45
Dicastero sicurezza sociale	pagina	46-55
Dicastero trasporti e comunicazione	pagina	56-60
Dicastero protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	pagina	61-69
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 31.12.2023		
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)