



MM N. 14/11

ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2010

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	11
- 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	24-43
- CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Pagina	44-45
BILANCIO DETTAGLIATO AL 31.12.2010	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 31.12.2010	Pagina	55

SITUAZIONE DEI DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	Pagina	56
INFORMAZIONI FINANZIARIE SUPPLEMENTARI	Pagina	57
CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE PER IL 2010	Pagina	58
CONTO DEI MOVIMENTI DEI FLUSSI DI CAPITALE PER IL 2010	Pagina	58
CONTO DELLE VARIAZIONI DELLE LIQUIDITA' 2010	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 31.12.2010	Pagina	66-67
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI 2010	Pagina	68
INFORMAZIONI GENERALI CANCELLERIA	Pagina	69



Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signori Consiglieri comunali,

il consuntivo del Comune per l'anno 2010 presenta le seguenti cifre riepilogative:

	<u>consuntivo</u> <u>2010</u>	<u>preventivo</u> <u>2010</u>	<u>consuntivo</u> <u>2009</u>
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	6'989'997.65	6'786'550	6'757'717
Ammortamenti amministrativi	<u>988'952.25</u>	<u>954'000</u>	<u>839'566</u>
Totale spese correnti	7'978'949.90	7'740'550	7'597'283
Ricavi correnti	<u>8'101'867.88</u>	<u>7'465'650</u>	<u>7'815'894</u>
Avanzo d'esercizio	<u>122'917.98</u>	<u>- 274'900</u>	<u>218'611</u>
<u>Conto degli investimenti</u>			
<u>in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti amministrativi	1'311'715.55	1'632'000	1'920'690
Entrate per investimenti amministrativi	<u>1'154'463.30</u>	<u>887'000</u>	<u>270'323</u>
Onere netto per investimenti	<u>157'252.25</u>	<u>745'000</u>	<u>1'650'367</u>
<small>(scioglimento accantonamento di Fr. 342'409.75 alla voce di bilancio 241.01 Contributi provvisori di costruzione PGS)</small>			
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	157'252.25	745'000	1'650'367
Ammortamenti amministrativi	988'952.25		
Avanzo d'esercizio	<u>122'917.98</u>		
Autofinanziamento	<u>1'111'870.23</u>	<u>679'100</u>	<u>1'058.177</u>
Avanzo totale (disavanzo)	<u>954'617.98</u>	<u>(65'900)</u>	<u>(592'190)</u>

**Riassunto del bilancio**

	31.12.2010	31.12.2009
Beni patrimoniali	6'402'574.39	5'648'663
Beni amministrativi	<u>13'730'900.00</u>	<u>14'562'600</u>
	20'133'474.39	20'211'263
	=====	=====
Capitale dei terzi	16'546'012.97	16'787'480
Finanziamenti speciali	1'444'369.20	1'403'609
Capitale proprio	<u>2'143'092.22</u>	<u>2'020'174</u>
	20'133'474.39	20'211'263
	=====	=====

Il consuntivo 2010 del Comune chiude con un discreto avanzo d'esercizio di Fr. 122'917.98 che riconferma la tendenza positiva registrata negli ultimi anni, data dalla stabilità del gettito d'imposta e dall'incremento dello stesso a partire dal 2006, aumento quest'ultimo in parte neutralizzato dall'importante crescita delle uscite.

Il positivo risultato è da ascrivere principalmente a sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti, in particolare 2007 (Fr. 160'000.-) e 2008 (Fr. 370'000.-).

Evoluzione degli avanzi d'esercizio

2006	2007	2008	2009	2010
441'326	230'828	399'459	218'610	122'917

Tale ulteriore avanzo d'esercizio, consente di incrementare in modo contenuto il capitale proprio che si attesta al 31 dicembre 2010 a Fr. 2'143'092, riserva indispensabile per poter affrontare gli oneri legati ai futuri investimenti.

*Evoluzione del capitale proprio*

2006	2007	2008	2009	2010
1'171'275	1'402'104	1'801'563	2'020'174	2'143'092

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 %
Totali	12'749'408	7'513'112	4'446'012	

Come traspare dalla tabella precedente, l'anno in esame non ha determinato significativi investimenti, ciò che comporterà un aggravio contenuto degli ammortamenti amministrativi nel 2011. Tale maggiorazione dovrà comunque considerare anche il progressivo aumento, previsto dalla LOC, contemplante il raggiungimento del tasso medio di ammortamento dell'8% entro il 2013 e del 10% entro il 2018. Nel 2010, tale tasso è stato fissato al 6.8%.

In futuro, al momento di costituire o rinnovare prestiti, dovrà essere valutata la tendenza al rialzo dei tassi d'interesse che sembra manifestarsi a livello finanziario.

Nell'allestimento dei prossimi preventivi, dovrà pure forzatamente essere riconsiderato l'importo consistente del contributo di livellamento, pari nel 2010 a Fr. 455'271.-. Infatti, una simulazione del calcolo di tale entrata a seguito della recente revisione della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale, in vigore dal 1. gennaio 2011, quantifica la diminuzione dello stesso in ca. Fr. 62'000.-.

Viste le considerazioni testé espresse, le uscite correnti dovranno forzatamente essere contenute all'attuale livello, corrispondente a ca. Fr. 7'000'000.-. Tale obiettivo potrà essere raggiunto unicamente attraverso un monitoraggio costante delle varie voci di spesa e una gestione oculata delle stesse, al fine di poter mantenere una pressione fiscale ancora interessante con un moltiplicatore politico stabilizzato ormai da lunghi anni all'85%.



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 versati in assenza di carovita, come per i dipendenti del Cantone al quale il Regolamento organico comunale fa riferimento.

Ha concluso il suo primo anno di attività l'assistente del Tecnico comunale.

Continuando nella politica a favore della formazione di giovani, è stata confermata l'assunzione di una giovane per un periodo dedicato alla preparazione della maturità commerciale, rispettivamente si è assunto per alcuni mesi un giovane che nel 2011 ha trovato un'occupazione.

Alla voce "Acquisto mobili e macchine", sono da ascrivere le spese per hardware e software, in particolare per il nuovo server, tre nuove postazioni, due portatili, una fotocopiatrice a colori ed una stampante professionale per l'Ufficio tecnico. Inoltre, sono stati acquistati sei nuovi tavoli per riunioni.

Il conto "Manutenzione mobili e macchine d'ufficio" comprende in gran parte l'aggiornamento, reso obbligatorio dalla Confederazione, dei programmi del controllo abitanti (creazione della piattaforma federale sedex per l'armonizzazione dei dati) e, di conseguenza, di quelli dei servizi contabili, dai quali trae origine la nuova grafica delle tabelle allegate al presente messaggio.

1 Sicurezza pubblica

Si è concluso il secondo anno di applicazione della convenzione di collaborazione con la polizia comunale di Mendrisio, adottata dal Legislativo nel 2009.

La cooperazione 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), è proseguita.



Il mancato incasso delle tasse per documenti d'identità è riconducibile all'introduzione dello standard biometrico in tale settore e alla conseguente centralizzazione del servizio di elaborazione dei dati a Mendrisio e in altri quattro uffici nel Cantone.

2 Educazione

Sono 63 i bambini che frequentano la scuola dell'infanzia, di cui 8 domiciliati a Brusino Arsizio e 3 in altri Comuni. Dei 143 allievi di scuola elementare, 24 sono domiciliati a Mendrisio (Quartiere di Capolago), 7 a Brusino Arsizio e 4 in altri Comuni.

Con l'anno scolastico 2010/2011, ha preso avvio la collaborazione, su base convenzionale, con il Comune di Brusino Arsizio per la frequenza dei propri allievi presso la scuola elementare.

È proseguita, pure supportata dall'entrata in vigore di una specifica convenzione, la frequenza degli allievi di Brusino Arsizio presso la scuola dell'infanzia.

È stato consegnato lo studio di massima per una valutazione degli interventi presso gli stabili scolastici, che sarà oggetto di ulteriori approfondimenti e che, nelle intenzioni del Municipio, costituisce una base di lavoro per pianificare l'esecuzione degli interventi di ristrutturazione, di adeguamento delle strutture e della dotazione tecnico-didattica dell'Istituto scolastico.

3 Cultura e tempo libero

Le Associazioni attive nel nostro Comune hanno potuto contare, come in passato, sia su contributi ordinari, sia su finanziamenti mirati elargiti in occasione di particolari eventi.

Si segnalano al riguardo il contributo per elargito in occasione del 50° di fondazione della Società Bocciofila, e quelli per sottolineare rispettivamente il 40° del Gruppo Madras e il 30° di attività del Riva Basket.

Si sono tenute, con grande successo, la consueta biennale dedicata agli artisti dilettanti e la mostra delle opere della Concittadina Mäggi Schumacher, artista di riconosciuto valore.



Il Borgo ha ospitato l'Orchestra da Camera di Lugano nell'ambito di una rassegna ambientata nei Comuni lacustri, come pure il Trio Contempo che si è esibito in un applauditissimo ed emozionante concerto presso il Palazzo comunale.

Il Comune ha contribuito con Fr. 2'100.- all'ammodernamento della motonave Lugano, in dotazione alla Società di Navigazione Lago di Lugano.

Il contributo annuale di Fr. 62'225.- della NCKM Mendrisiotto SA è stato destinato al potenziamento delle infrastrutture del Lido comunale (nuova entrata) e all'ottima mostra di dipinti dell'artista Diana Wild.

Ad inizio giugno, sono stati inaugurati i nuovi spazi al servizio del centro sportivo comunale, in concomitanza con la nuova palestra e le aule speciali della scuola media.

4 Salute pubblica

Nessuna osservazione.

5 Previdenza sociale

Durante l'estate, ha preso avvio la nuova organizzazione dei servizi sociali, con la riduzione del tempo lavorativo del 50% dell'assistente sociale Sara Miserino e conseguente assunzione al 50% dell'animatrice del Centro diurno Valentina Polli, la quale presta pure la propria collaborazione al Comune di Brusino Arsizio nella misura del 10%.

Il 1. settembre, con l'assunzione al 40% in collaborazione con i Comuni del circondario della scuola media, è iniziata l'attività dell'operatrice di prossimità Viviana Bergomi, a favore dei giovani, sulla base di un progetto della durata di due anni sussidiato pure dal Cantone.

6 Traffico

È proseguito l'impegno a favore delle persone disoccupate. Infatti, l'anno trascorso ha visto la riconferma di due ausiliari a tempo pieno, in forza alla squadra esterna dell'Ufficio tecnico.



L'arrivo dell'assistente tecnico è coinciso con l'acquisto di programmi informatici specialistici per l'Ufficio tecnico (CAD).

Si segnala, alla voce "Manutenzione strade", la spesa per l'allestimento dello studio da parte dell'Ing. Antonio Borra, inteso a rilevare e valutare lo stato delle pavimentazioni stradali comunali ed elaborare una proposta atta a garantire nel tempo la funzionalità e il valore delle infrastrutture destinate al traffico, oggetto di specifico messaggio.

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, ...), al fine di rendere sempre più razionale la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti.

Si registra un tangibile aumento della spesa relativa alla raccolta carta, da ricondurre alla volontà di garantire un maggior decoro del Centro sito in via Motta, anche attraverso più frequenti vuotature dell'apposito contenitore.

Nell'ambito dei trasporti pubblici, si è consolidata la promozione della carta giornaliera FFS per i Comuni e degli abbonamenti "Ozono Arcobaleno estate 2010", nonché il sussidio all'acquisto di abbonamenti annuali Arcobaleno, azioni intese a promuovere l'uso dei trasporti pubblici 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/Al.

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	2003	2004	2005	2006	2007
P. fisiche	3'849'546	3'831'859	3'886'335	4'099'364	4'229'497
P. giuridiche	199'994	238'387	322'955	402'802	445'089
Imp. alla fonte	176'698	253'030	207'533	193'246	290'380
Totale gettito	4'226'238	4'323'276	4'416'823	4'695'412	4'964'966

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

Evoluzione:

Fabbisogno preventivo

Fr. 4'574'900.00

Variazioni 2010:

Maggior spesa

- 238'399.90

Sopravvenienza gettito d'imposta 2006 + 15'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2007 + 160'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2008 + 370'000.00

Sopravvenienza gettito d'imposta 2009 + 200'000.00

Totale sopravvenienze gettito d'imposta 745'000.00

Sopravvenienze preventive 150'000.00

Maggiori sopravvenienze 595'000.00

Sopravvenienza imposte alla fonte 2009 - 16'870.40

Maggiori entrate +258'088.28

Fr. 597'817.98

Fabbisogno a consuntivo

Fr. 3'977'082.02

Copertura:

Gettito fiscale 2010

Fr. 4'100'000.00

Avanzo d'esercizio

Fr. 122'917.98

Il Cantone, dopo alcuni anni di sospensione quale misura di risparmio, ha ripristinato il versamento ai Comuni della quota parte relativa all'imposta sugli utili immobiliari.

Gli ammortamenti amministrativi, come indicato in entrata, sono stati effettuati al tasso medio del 6.8 % della sostanza ammortizzabile, tasso destinato ad aumentare progressivamente fino all'8% entro il 2013.

Per quanto attiene al contributo di livellamento, si rimanda alle osservazioni formulate in entrata del presente messaggio.



L'incasso dei contributi provvisori di costruzione PGS relativo all'anno in esame si quantifica in un importo netto di Fr. 134'977.40.

Registrazioni PGS 2010:

Contributi provvisori di costruzione PGS:		Fr. 134'977.40
CDAM, investimenti	Fr. 76'920.00	
Costo canalizzazioni al netto dei sussidi zona Rompée e via Motta	Fr. 400'467.15	
scioglimento accantonamento contributi provvisori di costruzione PGS		<u>Fr. 342'409.75</u>
Totali	<u>Fr. 477'387.15</u>	<u>Fr. 477'387.15</u>

Gli interessi del 5% composto della 4. rata dei contributi PGS sono registrati nella gestione corrente.

Di seguito riportiamo alcuni dati relativi agli indicatori finanziari.

Indice	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Grado di autofinanziamento (%)	61.8	27.9	- 764.9	173.6	64.1	707.0
Capacità di autofinanziamento (%)	13.0	14.7	13.2	14.9	13.5	13.7
Debito pubblico pro-capite (Fr.)	4'521	5'565	5'015	4'817	5'051	4'624

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:

- l'urbanizzazione strada Rompée, con l'emissione dei contributi di miglioria a carico dei proprietari;
- la realizzazione degli spazi annessi al Centro sportivo comunale;
- l'acquisto dei nuovi veicoli della squadra esterna dell'Ufficio tecnico;
- l'inizio dell'edificazione del nuovo e capiente posteggio presso la scuola elementare;
- un acconto per gli interventi di restauro del Tempio di Santa Croce.

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
09-08	Acquisto nuovi parchimetri	15.10.2008	90'000.-	84'931.35	5'068.65	nessuna
15-10	Acquisto nuovi veicoli Ufficio tecnico	12.07.2010	125'000.-	112'026.40	12'913.60	nessuna

AZIENDA ACQUA POTABILE

L'Azienda acqua potabile chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 3'740.26, ciò che determina un capitale proprio, a fine anno, pari a Fr. 133'015.68.

Gli ammortamenti si situano ad un tasso medio del 3.9 % del valore iniziale (presunto) degli investimenti, come previsto dalle nuove disposizioni della Legge organica comunale.

Si segnala che, durante il 2010, ha preso avvio 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 2010 dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile;
2. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 90'000.- di cui al MM 09-08 dell'11 settembre 2008,
3. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 125'000.- di cui al MM 15-10 del 26 maggio 2010;
4. 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:

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

Riva San Vitale, 12 maggio 2011

RM n. 190 del 10 maggio 2011