



Comune di Riva San Vitale

MM N. 02/19

**ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2018
DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE**



Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

il consuntivo del Comune per l'anno 2018 presenta le seguenti cifre riepilogative:

		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti		8'343'048.19	7'955'630.00	8'179'496.29
Ammortamenti amministrativi		1'165'344.20	1'158'900.00	1'136'738.50
Addebiti interni		-	-	-
Totale spese correnti	(+ 2.0%)	9'508'392.39	9'114'530.00	9'316'234.79
Ricavi correnti	(+ 3.8%)	9'700'594.59	8'988'250.00	9'339'652.69
Risultato d'esercizio / avanzo		192'202.20	-146'280.00	23'417.90
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti		912'331.90	2'217'500.00	1'041'395.95
Entrate per investimenti		408'356.25	1'144'000.00	93'757.45
Onere netto per investimenti		503'975.65	1'073'500.00	947'638.50
(Accantonamento di CHF 107'931.80 alla voce di bilancio 241.01 contributi provvisori di costruzione PGS)				
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti		503'975.65	1'073'500.00	947'638.50
Ammortamenti amministrativi	1'165'344.20		1'158'900.00	1'136'738.50
Risultato d'esercizio avanzo	192'202.20		-5'517'280.00	23'417.90
Autofinanziamento		1'357'546.40	-4'358'380.00	1'160'156.40
Risultato totale		853'570.75	-4'358'380.00	212'517.90



Riassunto del bilancio

	31.12.2018	31.12.2017
Beni patrimoniali	9'728'942.93	8'809'623.20
Beni amministrativi	<u>13'669'263.25</u>	<u>14'222'700.00</u>
TOTALE	23'398'206.18	23'032'323.20
Capitale dei terzi	16'949'437.60	16'836'907.20
Finanziamenti speciali	735'144.05	673'993.60
Capitale proprio	<u>5'713'624.53</u>	<u>5'512'422.33</u>
TOTALE	23'398'206.18	23'023'323.13

Il consuntivo 2018 del Comune si chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 192'202.20 che, come si vede dalla tabella sottostante, dimostra una perfetta stabilità.

2013	2014	2015	2016	2017	2018
529'572.00	540'945.00	234'999.00	288'681.00	23'418.00	192'202.20

Il risultato è da attribuire principalmente alla valutazione realistica del gettito e alle significative sopravvenienze d'imposta relative ad anni precedenti, in gran parte provenienti dal gettito d'imposta delle persone fisiche, così riassumibili:

2012 e precedenti	Fr.	30'000.00
2013	Fr.	70'000.00
2014	Fr.	100'000.00
2015	Fr.	250'000.00
2016	Fr.	160'000.00
2017	Fr.	70'000.00
<hr/>		
Totale sopravvenienze	Fr.	680'000.00



Il capitale proprio, al 31 dicembre 2018, ammonta pertanto a Fr. 5'713'624.53, valore praticamente pari ad un gettito annuale d'imposta e che permette di guardare al futuro con un certo ottimismo.

2013	2014	2015	2016	2017	2018
4'424'377.00	4'965'323.00	5'209'323.00	5'498'004.00	5'521'422.00	5'712'624.53

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

Anno	Investimenti lordi	Investimenti netti	Ammortamenti	Moltiplicatore
2005	2'250'326.00	1'487'326.00	547'026.00	85%
2006	4'089'678.00	3'683'918.00	588'018.00	85%
2007	2'380'217.00	-126'280.00	735'120.00	85%
2008	796'782.00	660'530.00	747'330.00	85%
2009	1'920'690.00	1'650'366.00	839'566.00	85%
2010	1'311'715.00	157'252.00	988'952.00	85%
2011	446'141.00	217'167.00	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	1'012'181.00	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	612'331.90	503'975.65	1'165'344.20	85%
TOTALI	23'168'046.90	15'793'107.65	12'895'486.20	

Il risultato impone comunque un continuo monitoraggio delle varie voci di spesa corrente, nell'ottica di perseguire un'oculata gestione finanziaria, soprattutto in considerazione degli importanti investimenti previsti nel prossimo futuro.



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

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

0 Amministrazione

La maggior uscita registrata alla voce "Premi assicurazione malattia e infortunio" è da ascrivere principalmente ad un incremento temporaneo del personale, oltre che ad un aumento dei premi assicurativi.

La voce "Compensi a personale avventizio" registra lo stipendio versato ad una Società per la fornitura di servizi (personale) al settore finanziario del Comune.

La voce "Manutenzione mobili, macchine d'ufficio, attrezzature", risulta lievitata a seguito della gestione in parallelo di due programmi informatici specifici per il Comune (il vecchio programma Urbanus ora dismesso e il nuovo programma GECOTI) e dell'attivazione di un nuovo applicativo di posta elettronica.

L'aumento alla voce "Spese esecutive" è dovuto ad un'attivazione a tappeto della procedura d'incasso forzato applicata a tutte le vertenze ancora aperte.

L'incremento registrato alla posta "Legali, consulenze e revisioni" è riferita a spese legali (pareri, risposte a ricorsi,...), generati dalla valutazione e, in seguito, dall'istituzione di una zona di pianificazione estesa all'attuale zona industriale.

1 Sicurezza pubblica

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.

Da notare, che l'incremento alla voce "Misurazione catastale" trova riscontro nella maggior entrata alla voce "Tassa aggiornamento mappa" (partecipazioni rifatturate ai proprietari).

2 Educazione

I bambini che frequentano la scuola dell'infanzia sono 72, di cui 5 domiciliati a Brusino Arsizio, mentre dei 126 allievi che frequentano la scuola elementare, 16 sono domiciliati a Brusino Arsizio.



La voce "Stipendi ausiliari e supplenze", valutata in modo errato in sede di preventivo, registra comunque un importante aggravio dovuto all'assenza per malattia di una docente titolare e per gravidanza di un'altra e, conseguentemente, sono aumentati gli oneri sociali a carico del Comune.

La nuova voce "Recupero pasti docenti SI" contempla le trattenute per i pasti consumati dai docenti, finora registrati alla voce "Stipendi".

La posizione "Stipendio direttore IS" evidenzia un incremento dovuto al passaggio dal 50% al 70% del grado di occupazione del Direttore.

La voce "Scuola montana, verde e corso di sci" registra un aumento dovuto alla registrazione nel 2018 di un corso di sci effettuato nel 2017.

3 Cultura e tempo libero

Gli spazi del cinquecentesco Palazzo comunale hanno ospitato una mostra primaverile dell'artista Aurora Ghelmini e una mostra autunnale, dedicata alle opere delle artiste Gloria Zoppi e Anja Tognola.

Si sono tenute, presso il Lido comunale, numerose e seguite manifestazioni in occasione dei Mondiali di calcio, parzialmente coperte da NCKM e altri Sponsor.

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

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

Tutti gli eventi hanno registrato un ottimo successo.

Sempre la scuola media è stata palcoscenico delle due seguitissime serate in cui sono stati proiettati i filmati storici provenienti dalla cineteca di Carletto e Lina Crivelli, donata dal figlio Piergiorgio al Comune. Un ringraziamento, al riguardo, oltre che allo stesso Piergiorgio Crivelli, deve essere indirizzato pure al Signor Saverio Bernaschina che ne ha curato il montaggio.

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

È stato mantenuto, per il 2018, il contributo NCKM Mendrisiotto SA per puntuali iniziative (Mondiali di calcio, filmati storici Famiglia Crivelli).



Nel centro di spesa "Sport", la voce "Spese di riscaldamento" registra la spesa del riscaldamento degli spogliatoi comunali relativo agli ultimi due anni.

La bella stagione è alla base del significativo incremento alla voce "Ingresso lido comunale", che ha registrato complessive 22'600 entrate, con un picco di 545 utenti il 1. luglio.

4 Salute pubblica

Nessuna osservazione particolare.

5 Previdenza sociale

L'attività del Centro diurno regionale "Ai Gelsi" si è ulteriormente consolidata attestandosi sui livelli richiesti dal Cantone (frequenza giornaliera di almeno venti persone provenienti anche da altri Comuni) e, persino, superandoli.

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

Nelle "Spese Centro diurno" è compreso l'acquisto di una lavastoviglie professionale.

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 (attualmente 27).

La situazione di stallo della Fondazione Tusculum a fronte dell'edificazione di una struttura nel Basso Ceresio, impone una riflessione sulla procedura di realizzazione di una nuova casa anziani nella nostra regione.

Si segnala pure un aumento alla voce "Servizio assistenza e cure a domicilio" (SACD).

6 Traffico

La voce "Manutenzione stabili, strutture, strade, aree pubbliche" registra un aumento dovuto alla sostituzione, presso il posteggio comunale in zona scuola media, del parchimetro esistente alimentato con pannello fotovoltaico, mediante un apparecchio allacciato alla corrente elettrica,

Da segnalare anche il maggior introito legato all'incasso delle tasse di posteggio.



7 Ambiente e territorio

Il Consorzio depurazione acque del Mendrisiotto (CDAM) ha addebitato al Comune la sesta 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, a seguito dell'adeguamento dell'ordinanza, copre quanto fatturato dal CDAM.

Continuano le iniziative a favore dell'ambiente mediante interventi mirati già attivati da tempo (calendario annuale, informazioni periodiche, raccolte speciali, separazione del materiale ingombrante, ...).

Il 1 gennaio 2019 è entrato in vigore il nuovo Regolamento comunale sulla gestione dei rifiuti, contemplante la cosiddetta "Tassa sul sacco". Alla voce "Manutenzione centro di raccolta dei rifiuti" sono registrate le spese per l'adeguamento puntuale del centro alla nuova normativa.

La voce "Servizio eliminazione rifiuti" è lievitata in particolare a causa dell'aumento degli ingombranti consegnati e della conseguente tassa di smaltimento.

Il raddoppio alla voce "Consorzio arginature Medio Mendrisiotto" è conseguente alla registrazione di due fatture annuali del Consorzio.

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.

Sono stati 17 i cittadini che hanno usufruito nel 2018 del contributo per l'acquisto di una bicicletta elettrica, per un importo globale di Fr. 4'889.90.

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

Prosegue la consulenza fornita dallo sportello energia.

Si segnala inoltre il quinto versamento cantonale a favore del Fondo Energie Rinnovabili (FER – Fr. 127'647.-), 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.

Il finanziamento del fondo cantonale è garantito dal prelievo sulla produzione media annua prevista di energia elettrica proveniente da quote di partecipazione già acquisite da AET in centrali elettriche a carbone, abbinato ad un prelievo sul consumo.

9 Finanze e imposte

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

Il Comune di Riva San Vitale, al pari di altri 63 Comuni ticinesi su un totale di 115, ha sottoscritto l'iniziativa legislativa dei Comuni denominata "Per Comuni forti vicini al cittadino", relativa alla partecipazione dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali in vigore dal 2013 (contributo 2018 Riva San Vitale Fr. 236'893.- / contributo totale Riva San Vitale dal 2013 Fr. 1'118'469.-).

Concretamente, tale iniziativa propone una riduzione della partecipazione da Fr. 25 mio a Fr. 13,13 milioni di franchi annui, per l'insieme dei Comuni. L'iniziativa segue ora il suo corso a livello cantonale, non senza difficoltà.

La voce "Perdite su debitori" registra un importo di Fr. 127'441.31. Si tratta della cancellazione di crediti non più incassabili, imputabili ad esercizi precedenti, approfittando anche dell'implementazione del nuovo gestionale informatico.

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

Categoria	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Persone fisiche	4'766'564	4'990'544	4'958'485	5'106'173	5'315'642	5'491'816
Persone giuridiche	272'702	286'377	306'748	314'434	451'444	478'361
Imposte alla fonte	306'978	346'863	329'893	349'994	258'009	413'102
Totale gettito	5'346'244	5'623'784	5'595'126	5'770'601	6'025'095	6'383'279

Da notare, che la risorsa fiscale pro-capite comunale ammonta a Fr. 2'818.00, mentre quella cantonale si cifra in Fr. 4'164.00.

Si segnala che soltanto a fine giugno saranno disponibili i dati relativi al gettito d'imposta per l'anno 2016.



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

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.

Registrazioni PGS 2018:

Contributi provvisori di costruzione PGS:	Fr.	107'931.80	Fr.	107'931.80
Contributi PGS accantonamento				
TOTALI	Fr.	107'931.80	Fr.	107'931.80

Gli interessi del 5% composto della 1. rata dei contributi supplementari PGS sono registrati nella gestione corrente.

Di seguito riportiamo alcuni dati relativi agli indicatori finanziari:

Tipo di indicatore	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Grado di autofinanziamento %	365.63	465.51	49.94	134.79	91.56	122.42	269.4	ideale medio elevato
Capacità di autofinanziamento %	26.52	17.82	17.18	15.25	15.42	12.42	14.00	
Debito pubblico pro-capite (Fr.)	3'481	2'946	3'502	3'353	3'321	3'306	3'978	

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%
media 10% - 20%
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

Riguardo a quest'ultimo dato, si fa notare come il debito pubblico pro-capite medio, è inferiore alla media cantonale 2017 relativa ai Comuni (Fr. 4'557.00, ultimo dato conosciuto).

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il 2018 è stato un anno di preparazione per gli investimenti strategici futuri, infatti possiamo notare le spese anticipate riferite ai seguenti temi:

- riqualifica ambientale del posteggio a lago, con formazione di stalli interrati;
- progetto definitivo per la seconda tappa della riqualifica urbana del nucleo storico (tratta via Settala – Oratorio di San Rocco)
- progetto di massima della passeggiata a lago (Piazzale a lago – foce Laveggio)
- piano per l'illuminazione del nucleo tradizionale
- ridefinizione degli accessi veicolari/pedonali del Centro scolastico
- concorso d'idee per la riqualifica naturalistica e ambientale del fiume Laveggio
- studio di fattibilità del porto comunale.

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.	Osservazioni
03-14	Progetto def. restauro scuole	03.07.2014	400'000.00		oggetto di credito suppletorio	vedi MM 01-18
01-18	Credito suppletorio MM 03-14	08.07.2018	175'000.00	568'736.15	- 6263.85	Nessuna
10-16	Acquisto part. 678 RFD (Battiva)	21.12.2016	245'000.00	234'654.80	- 10'345.20	Nessuna

AZIENDA ACQUA POTABILE

L'Azienda acqua potabile chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 19'630.49.

Si segnala, in particolare, la fornitura di acqua potabile alla Città di Mendrisio durante il periodo estivo di siccità, operazione che ha determinato un sensibile incasso (ca. Fr. 25'000.00).



Negli investimenti dell'Azienda acqua potabile, figura inoltre il pagamento, quale quota parte investimenti, di Fr. 96'639.05 al Consorzio Acquedotto regionale del Mendrisiotto (ARM).

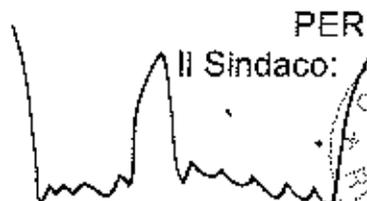
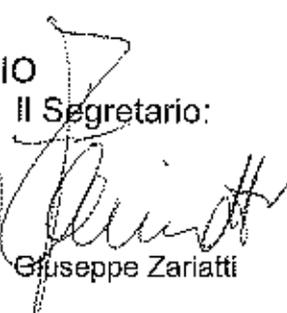
Ringraziandovi per l'attenzione, restiamo volentieri a vostra disposizione qualora vi occorressero ulteriori informazioni.

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

risolvere:

1. sono approvati i bilanci consuntivi della gestione 2018 dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda acqua potabile;
2. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 245'000.- di cui al MM 10-16 del 16 novembre 2016;
3. sono approvate le liquidazioni finali del credito di Fr. 400'000.- di cui al MM 10-16 del 16 novembre 2016 e del relativo credito suppletorio di Fr. 175'000.- di cui al MM 01-18 del 14 marzo 2018;
4. 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:

Gestione	Opere pubbliche	Petizioni
•		

Riva San Vitale, 16 maggio 2019

(RM n. 207 del 14 maggio 2019)