

Messaggio 1/2013

Conti consuntivi 2012 dell'Ente per lo sviluppo regionale del Luganese

Onoranda Assemblea,

Gentili Signore e Signori rappresentanti dei Comuni,

il 2012 è stato il primo anno completo di esercizio del nostro Ente con la sua Agenzia per lo sviluppo regionale. Per un bilancio e una valutazione di tipo qualitativo, vi rinviemo all'allegato rapporto di attività.

Il risultato contabile ha invece permesso, grazie un rigoroso controllo delle uscite e ad una buona ripartizione dei compiti tra i collaboratori, di destinare oltre 130'000 franchi a futuri contributi per favorire e sostenere l'avvio di progetti di sviluppo a favore di tutto il comprensorio.

Le cifre del Consuntivo 2012, confrontate con quelle del preventivo, possono così essere riassunte:

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012	
COSTI				
Costi del comitato esecutivo	21'766.65		25'000.00	
Costi del personale	431'440.32		535'000.00	
Costi diversi d'esercizio	133'942.85		153'000.00	
Ammortamenti			10'000.00	
Fondo Start-up progetti	132'545.60			
RICAVI				
Contributi TI e CH		150'000.00		150'000.00
Quote dei Comuni e ETL		564'232.00		564'232.00
Altri ricavi		7'015.00		
Interessi bancari		1'424.45		
TOTALI (Fr.)	719'695.42	722'671.45	713'000.00	714'232.00
Risultato d'esercizio	2'976.03		1'232.00	

Nel merito dei diversi conti, formuliamo queste osservazioni:

Costi del personale

La buona organizzazione del lavoro, favorita dalla flessibilità dei collaboratori e da un'adeguata infrastruttura informatica, ha permesso di svolgere internamente il segretariato del Comitato esecutivo e di rinunciare all'assunzione di un/a segretario/a amministrativo.

Il totale degli stipendi si è così fissato a Fr. 357'501.06 (Preventivo: Fr. 437'000.00). Anche le altre spese per il personale sono risultate inferiori: Fr. 6'522.65 (P: Fr. 28'000.-).

Costi diversi d'esercizio

Una rigorosa valutazione di ogni singola spesa ha permesso di ottenere dei risparmi rispetto a quanto preventivato, in particolare sul materiale d'ufficio, gli stampati e le spese postali e telefoniche.

Ammortamenti

Il Consuntivo 2011 aveva permesso di attribuire direttamente alla gestione corrente gli acquisti per l'allestimento della sede e delle attrezzature dell'ARSL.

Nel corso del 2012 non ci sono stati acquisti attivati a bilancio.

Finanziamento progetti diversi

Tutti i contributi versati a sostegno dei progetti sono stati finanziati con il Fondo di promovimento regionale. Per i dettagli rinviamo all'apposito capitolo e alle tabelle allegate.

Come già indicato, il buon risultato del Conto economico permette al Comitato esecutivo di proporre di destinare Fr. 132'545.60 ad un nuovo «**Accantonamento Startup progetti**» destinato a favorire l'avvio di nuovi progetti.

Il CE ritiene infatti utile e importante poter sostenere la delicata e spesso decisiva fase che sta tra l'idea di un progetto e il passaggio alla fase realizzativa vera e propria.

In molti casi è infatti necessario sostenere gli approfondimenti (studio di fattibilità, approfondimenti economici, ecc.) necessari per allestire la documentazione utile per la richiesta dei sussidi e dei contributi finanziari previsti dalle leggi cantonali e federali o messi a disposizione da enti o fondazioni.

Si pensa in particolare a progetti imprenditoriali ma anche a progetti nel settore del turismo, per il paesaggio o in ambito agricolo.

Ricavi

Il contributo dei Comuni è stato calcolato sulla base di un pro-capite di Fr. 4.00, mentre all'ETL è richiesta una tassa sociale di Fr. 5'000.00

Fra i ricavi diversi è conteggiata (Fr. 6'775.00) la quota parte riversata all'ARSL delle indennità ricevute da Marco Marozzi per le attività di deputato in Gran Consiglio svolte durante i normali orari di lavoro.

BILANCIO

	31.12.2012		31.12.2011	
ATTIVI				
Mezzi liquidi	976'896.94		1'044'505.34	
Crediti	694.55		195.95	
Ratei e riscontri attivi	4'699.70		12'104.70	
Mobilio e attrezzature	4.00		4.00	
PASSIVI				
Capitale estraneo a breve		51'385.90		118'692.33
Acc. Startup progetti		133'416.25		564'232.00
Fondo prom. reg. FPRL		765'038.35		908'639.00
Fondo di riserva		29'478.66		274'360.00
TOTALI (Fr.)	982'295.19	979'319.16	1'056'809.99	1'301'691.33
Risultato d'esercizio	2'976.03			-244'881.34

In merito ai conti di bilancio osserviamo

Mezzi liquidi

Per una gestione più trasparente delle disponibilità del FPR il CE ha deciso di tenere distinta, su un conto separato, la liquidità del FPRL che, al 31.12.2012 era di Fr. 764'745.15.

Capitale estraneo a breve

Si tratta di fatture saldate all'inizio di quest'anno. L'importo comprende anche le indennità da versare ai membri del CE (Fr. 21'000.-).

Accantonamento Startup progetti

Si richiamano le considerazioni espresse nei commenti al Conto Economico. L'ammontare dell'accantonamento al 31.12.2012 è stato aumentato anche di Fr. 870.65 che rappresentano il saldo dei costi e ricavi del conto economico direttamente attribuibili al FPRL.

Fondo di promozione regionale FPRL

Dopo la «fase sperimentale» avviata nel 2011, nel corso del 2012 è stato promosso il primo bando per l'attribuzione degli aiuti del Fondo di promovimento regionale (FPRL). Per i dettagli si rinvia al Rapporto di attività.

L'investimento complessivo per i progetti premiati è di circa 1.2 milioni: il finanziamento FPRL copre in media il 31% del rispettivo piano di finanziamento.

Nel corso del 2012, la disponibilità del FPRL si è ridotta di Fr. 143'600.65 comprensivi di Fr. 42'730.00 per il versamento dei contributi decisi nel 2011 e non ancora versati a fine anno e dei primi acconti a favore dei progetti sostenuti con il bando 2012 (Fr. 100'000.-). A carico del FPRL sono stati conteggiati anche gli interessi maturati sul conto Raiffeisen (Fr. 799.20) e i costi per la pubblicazione del bando (Fr. 1'669.85) con un saldo passivo di Fr. 870.65.

Al 31 dicembre 2012, il Fondo di promovimento regionale ha così una disponibilità di **Fr. 765'038.35** che tiene conto dei Fr. 500'000.00 messi a disposizione dai Comuni secondo quanto richiesto dal Decreto complementare cantonale.

Il saldo complessivo, comprende però anche Fr. 250'000.00 già attribuiti con il bando 2012 e non ancora versati al 31 dicembre.

A disposizione per i prossimi bandi (fino al 2015) e per l'assegnazione di contributi FPRL restano pertanto, al 31 dicembre 2012, Fr. 515'038.65 ai quali si aggiungerà il contributo del Cantone di Fr. 1'000'000.00 che sarà versato nel corso di quest'anno poiché i Comuni del Luganese hanno già messo a disposizione la loro quota parte.

Con queste osservazioni, restiamo a disposizione per ogni altra informazione o chiarimento prima e durante l'assemblea, e vi invitiamo a voler

risolvere

1. I conti consuntivi 2012 dell'ERSL sono approvati con i seguenti importi:

Totale costi	Fr.	718'030.97
Totale ricavi	Fr.	721'007.00
Avanzo d'esercizio	Fr.	2'976.03

2. È approvato l'accantonamento «Start-up» progetti per con un importo di Fr. 133'416.25
3. Il bilancio al 31 dicembre 2012 dell'ERSL è approvato.
Il fondo di riserva (capitale proprio), comprensivo dell'avanzo d'esercizio 2012, è di Fr. 32'454.69
4. È dato scarico al Comitato esecutivo per la gestione 2012

Con la massima stima

Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese

Il Presidente

Il Direttore ARSL



Arch. Giovanni Bruschetti

Martin Hilfiker

Savosa, 16 maggio 2013

Allegati :

Rapporto dei revisori

Bilancio riassuntivo per il periodo 1.1.2012 - 31.12.2012

Progetti FPRL 2012



Tel 091 913 32 00
Fax 091 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

All'Assemblea dei membri dell'

ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE

6900 Lugano

**Rapporto sulla review
Conto annuale 2012**

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2012)

18 aprile 2013
PGA/SSC/iju



Tel 091 913 32 00
Fax 091 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

Rapporto dei revisori

All'Assemblea dei membri dell'

ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE, Lugano

Come da mandato conferitoci abbiamo effettuato una review della chiusura contabile dell'ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE, Lugano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Il Comitato esecutivo è responsabile dell'allestimento del conto annuale, mentre il nostro compito consiste nell'espressione di un giudizio in merito sulla base della nostra review.

La nostra review è stata effettuata conformemente allo Standard svizzero di revisione 910, che richiede che la stessa sia pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale possano essere identificate, seppure con un grado di sicurezza inferiore che nel caso di una revisione. Una review consiste essenzialmente nell'effettuare interviste con il personale della società e procedure analitiche dei dati del conto annuale. Abbiamo effettuato una review e non una revisione e, di conseguenza, non formuliamo un'opinione di revisione.

Sulla base della nostra review, non abbiamo rilevato fatti che ci possano fare ritenere che il conto annuale chiuso secondo il codice civile svizzero non sia conforme alle disposizioni legali e statutarie.

Lugano, 18 aprile 2013

BDO SA



Paolo Gattigo



p.p. Sandro Scaramella

Allegato

Conto annuale

ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE (ERSL)
BILANCIO RIASSUNTIVO PERIODO 01.01.2012 - 31.12.2012

BILANCIO	31.12.2012	31.12.2011
ATTIVI	982'295.19	1'056'809.99
Attivo mezzi liquidi	976'896.94	1'044'505.34
Attivo crediti/ratei attivi	5'394.25	12'300.65
Attivo fisso (mobilio e attrezzature)	4.00	4.00
PASSIVI	-979'319.16	-1'301'691.33
Capitale estraneo a breve termine	-51'385.90	-118'692.33
Accantonamento startup progetti da attribuire	-133'416.25	-
FPRL da DFE da attribuire	-500'000.00	-500'000.00
Fondo FPRL programmi da attribuire	-15'038.35	-365'909.00
Fondo FPRL programmi attribuiti	-250'000.00	-42'730.00
Fondo riserva	-29'478.66	-274'360.00
RISULTATO UTILE(+)/PERDITA(-)	2'976.03	-244'881.34
CONTO ECONOMICO		
TOTALE RICAVI D'ESERCIZIO	722'671.45	760'932.29
Mandato di prestazione Cantone	150'000.00	150'000.00
Contributo cantonale costituzione ERS�	-	50'000.00
Contributo comunale	559'232.00	548'720.00
Contributo Lugano Turismo	5'000.00	-
Altri ricavi diversi	7'015.00	-
Interessi bancari	1'424.45	12'212.29
TOTALE COSTI D'ESERCIZIO	-719'695.42	-1'005'813.63
COSTI COMITATO ESECUTIVO	-21'766.65	-31'116.65
COSTI PROGETTI	-	-500'000.00
Contributo Comuni FPRL (2012-2015)	-	-500'000.00
COSTI PERSONALE	-431'440.32	-173'170.13
Spese personale	-357'501.06	-99'975.44
Assicurazioni sociali	-67'416.61	-19'614.49
Inserzioni per ricerca personale	-	-10'580.20
Spese diverse per il personale	-6'522.65	-
Consulenza e selezione personale	-	-37'000.00
Consulenze diverse	-	-6'000.00
COSTI DIVERSI D'ESERCIZIO	-266'488.45	-301'526.85
Affitti e spese	-47'521.96	-9'111.60
Assicurazioni aziendali, tasse, permessi	-1'376.80	-
Mobilio	-5'314.05	-22'676.90
Spese trasporto e trasferte	-	-1'494.55
Informatica, sito,...	-34'353.15	-36'485.25
Materiale ufficio e stampati	-7'913.80	-3'804.00
Costi gestione contabilità, revisione conti,...	-16'230.00	-12'342.00
Costi costituzione ERS�	-3'000.00	-204'506.00
Spese telefoniche e postali	-8'819.40	-4'282.60
Pubblicazioni, manifestazioni e associazioni	-8'475.65	-6'823.95
Spese rappresentanza	-606.14	-
Finanziamento progetti diversi	-132'545.60	-
Interessi di mora e spese banca	-331.90	-
UTILE (+) / PERDITA (-)	2'976.03	-244'881.34

ARSL/MM/27.03.2013

Progetti FPRL 2012

Promotore	Importo finanziam. CHF	Acconti 2012	data versamenti	Saldo impegnatoda pagarsi dal 1.1.2013
Decisioni 2011				
Techno-nrg Sagl	20'000	20'000	25.04.12 / 25.7.12 / 25.8.12	-
Comune di Croglio	20'000	20'000	25.08.12	-
Gruppo Rover Arogno e Patriziato di Campestro	2'730	2'730	25.08.12	-
		42'730		
Bando 2012				
Renata Raggi Scala archivi riuniti donne TI	20'000	0		20'000
Associazione Patriziati del Malcantone	30'000	0		30'000
Memoria audiovisiva Capriasca e Valcolla	10'000	10'000	03.12.12	-
Amici del Torchio	20'000	10'000	26.12.12	10'000
Municipio di Capriasca	30'000	0		30'000
Patriziato di Camignolo	30'000	30'000	25.8.12 / 3.12.12	-
Fondazione ESASO	30'000	0		30'000
Fondazione Romulus	20'000	0		20'000
Maria Möscherger	20'000	20'000	25.9.12 / 21.12.12	-
Bernasconi Guido	30'000	0		30'000
Associazione TraleGenti	20'000	10'000	21.12.12	10'000
Slowmotion - Spazio di artigianato multimediale	30'000	0		30'000
Davide Adamoli	20'000	20'000	25.12.12 / 21.12.12	-
Associazione Viva Gandria	20'000	0		20'000
Comune di Collina d'Oro	20'000	0		20'000
	350'000	100'000		250'000