

MESSAGGIO
MUNICIPALE
NO. 26/2014
BILANCI
CONSUNTIVI

2013
AMMINISTRAZIONE
COMUNALE E
FONDAZIONE DON
G.BERNASCONI

All'On. Consiglio
Comunale di
Mendrisio

Signori Presidente
e Consiglieri,
a tenore dell'art. 152
LOC, con il presente
messaggio
sottoponiamo alla vostra
attenzione ed
approvazione i conti
consuntivi 2013.

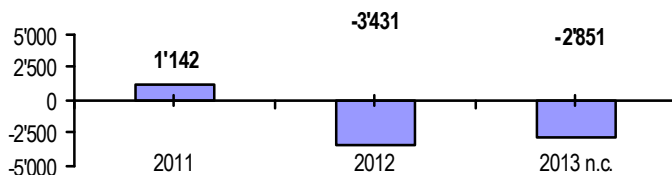
In allegato trasmettiamo
inoltre i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

Dati riassuntivi

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Totale Uscite:	82'475'839.45
Totale Entrate:	79'623'846.42
Fabbisogno:	46'301'993.03
Valutazione gettito:	43'450'000.00
Disavanzo d'esercizio:	2'851'993.03
Moltiplicatore politico:	70%
Moltiplicatore aritmetico:	74.83%

Risultati d'esercizio (n.c. = nuovo Comune)



SPESE PER NATURA in 1000 CHF (n.c. = nuovo Comune)

	C2011	C2012	C2013 n.c.	P2013 n.c.	Var. % C13/P13
30 Spese personale	24'576	25'426	29'488	29'060	+ 1.47%
31 Beni e servizi	11'293	11'788	13'119	13'130	- 0.08%
32 Interessi passivi	1'500	1'330	1'593	1'744	- 8.66%
33 Ammortamenti	7'250	6'324	9'118	8'736	+ 4.36%
35/36 Rimborsi/contr.	20'462	24'358	25'588	25'545	+ 0.17%
38 Finanziamenti spec.	80	155	388	0	
39 Addebiti interni	3'182	3'048	3'181	3'752	- 15.22%
Totali	68'343	72'429	82'475	81'967	+ 0.62%

Principali oneri gestione corrente:

Case Anziani, Servizio Assistenza e Cura a Domicilio, Servizi d'Appoggio	7'665'511
Contributo al Cantone per Casse Malati e aiuto complementare AVS	4'857'641
Compensazione./fondo livell. (netto)	2'450'329
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	2'319'874
Servizio eliminazione acque luride	1'744'860
Interessi passivi lordi (gruppo 32)	1'593'261
Aiuto complementare comunale	714'834

Principali introiti extra fiscali:

Imposte alla fonte	4'311'491
Contributo Cantone per Meride	2'500'000
Tassa canalizzazione	2'104'208
Tributo utilizzo di rete AIM elettricità	1'982'401
Interessi capitale AIM elettricità	1'676'995
Tasse raccolta rifiuti	1'478'971

Principali investimenti (lordi):

Scuole-palazzo comunale Arzo	2'901'750
Autosilo Via Municipio - Mendrisio	2'146'684
Acquisto mappale n. 412 RFD Rancate	1'229'691
Canalizzazioni Campo Sportivo	813'550
Contributo Cantone finanziamento PTM	736'600
1° fase Centro di Pronto Intervento	646'585

Totale investimenti lordi	22'346'937
Totale investimenti netti	21'390'954
Aliquota ammortamenti amministrativi (a valore residuo)	10.02%

Popolazione residente
permanente 2012
14'499

Indice forza finanziaria
2013-2014
124.59

Segmento
forti/zona superiore

Debito pubblico 2013
CHF 73'538'647

Pro capite 2013
CHF 5'072

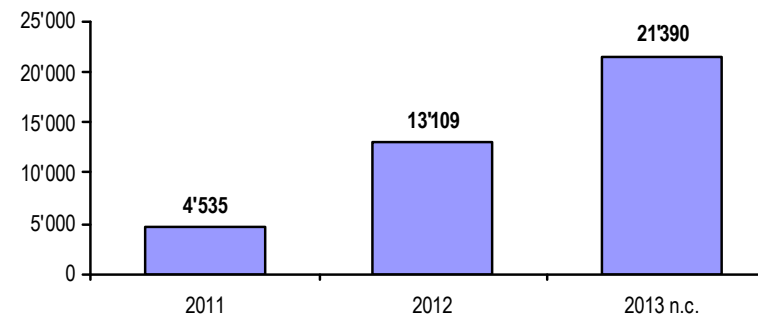
Autofinanziamento
CHF 5'657'429

Capacità
autofinanziamento
7.4%

Grado autofinanziamento
26.5%

Capitale proprio
CHF 18'473'795

Investimenti netti (n.c. = nuovo Comune)



Il consuntivo 2013 in breve:

- moltiplicatore d'imposta al 70%;
- aliquota media ammortamenti amministrativi 10.02% (a valore residuo), il risultato è influenzato positivamente dagli ammortamenti straordinari finanziati grazie al contributo cantonale a favore dell'aggregazione;
- autofinanziamento di CHF 5.65 mio;
- disavanzo di gestione corrente di oltre CHF 2.85 mio.

Il capitale proprio al 31 dicembre 2013 ammonta a oltre CHF 18.4 mio, le riserve contabili rappresentano il 31% del gettito base comunale.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il 14 aprile 2013 è nata la nuova Città di Mendrisio, la quale ha ripreso nella sua totalità l'assetto organizzativo illustrato nel progetto aggregativo: "La nuova Città di Mendrisio – tappa intermedia 2012".

Il bilancio preventivo del nuovo Comune è stato adottato dal Consiglio comunale nel corso della seduta del 18 novembre 2013.

Il consuntivo 2013 chiude purtroppo con una perdita di gestione corrente. Il disavanzo ammonta a CHF 2.851 mio, un risultato leggermente migliore rispetto a quanto pronosticato in sede di preventivo.

Il Municipio è preoccupato della situazione economica della Città e nel corso del secondo semestre del 2013 e nei primi mesi del 2014 ha cercato e introdotto diverse misure atte a contenere l'evoluzione della spesa pubblica del nostro Comune. I dettagli di tali azioni sono illustrati nei messaggi no. 16/2014 Piano finanziario ed economico 2014-2020 e no. 17/2014 Linee direttive per il risanamento finanziario della Città – Prime misure operative.

Il consuntivo, al di là del risultato negativo significativo, mostra però alcuni segnali incoraggianti circa il gettito fiscale comunale. Esso dimostra solidità e non risente degli effetti

negativi legati alle attuali difficoltà congiunturali internazionali.

Infatti, le incertezze sul clima congiunturale internazionale e sull'indebitamento di alcuni paesi a noi vicini continuano a preoccupare, ma al momento queste difficoltà non si riscontrano nell'evoluzione del gettito delle persone giuridiche. Nel complesso tale cespite di entrata è ancora cresciuto, rispetto all'anno precedente. Purtroppo non vi sono solo aziende che continuano con la loro crescita, vi sono anche delle società che hanno subito delle flessioni importanti a causa delle sopraccitate difficoltà.

Ad ogni modo, la differenziazione dei rami economici che compongono il tessuto fiscale della Città permettono di compensare questi risultati diversi.

Come già anticipato, il conto di gestione corrente 2013 chiude con un disavanzo di CHF 2'851'993.03 e con un moltiplicatore d'imposta al 70%. Gli elementi più rilevanti della scorsa gestione sono:

- la sostanziale tenuta del gettito fiscale rispetto ai dati di preventivo;
- il controllo efficace delle spese legate alla categoria beni e servizi;
- un nuovo aumento della partecipazione comunale alle spese cantonali e alla perequazione intercomunale;

- un aumento degli incassi legati alla partecipazione alla Tassa sugli utili immobiliari;
- il miglioramento rispetto all'anno precedente della capacità di autofinanziamento, anche se tale risultato è influenzato positivamente dal contributo cantonale a favore dell'aggregazione di CHF 2.5 mio.

La stima del gettito base si attesta a CHF 59.1 mio, con un leggero aumento di CHF 0.3 mio nella valutazione delle persone fisiche rispetto al preventivo.

Le considerazioni di dettaglio sono illustrate nel capitolo riguardante il gettito d'imposta comunale.

Il disavanzo di gestione corrente ha influenzato in modo negativo l'autofinanziamento. Quest'ultimo, nel 2013, ha raggiunto l'importo di CHF 5.65 mio. Esso ha quindi generato una capacità d'autofinanziamento del 7.4%, un valore certamente non sufficiente in un'ottica futura se correlato al volume d'investimenti previsto nel Piano delle opere prioritarie.

Per quanto concerne gli investimenti, il 2013 rappresenta l'anno dell'avvio dei lavori per alcuni dei progetti per il rilancio urbanistico della città.

Naturalmente l'Esecutivo nutre delle preoccupazioni per il risultato registrato

Considerate le difficoltà economiche, il Municipio ha varato delle misure atte a contenere l'evoluzione della spesa pubblica, affinché la Città possa ancora promuovere la sua progettualità e mantenere una pressione fiscale concorrenziale. Il dettaglio delle misure e il loro impatto economico sono illustrati nei messaggi no. 16/2014 Piano finanziario ed economico 2014-2020 e no. 17/2014 Linee direttive per il risanamento finanziario della Città – Prime misure operative.

I lavori di integrazione amministrativa necessari alla costituzione della nuova Città si sono conclusi nel corso del 2013. Il dislocamento dell'amministrazione ha rispettato la pianificazione elaborata dal Municipio.

nel 2013. Come già annunciato in sede di preventivo il Municipio ha quindi intrapreso delle misure atte a contenere i disavanzi di gestione corrente. L'esame di tali azioni è stato effettuato perseguendo i seguenti obiettivi:

- evitare il taglio dei servizi giudicati come essenziali per la nostra Città;
- non compromettere gli investimenti ritenuti importanti per lo sviluppo della Città;
- mantenere una politica concorrenziale nella determinazione del moltiplicatore politico d'imposta.

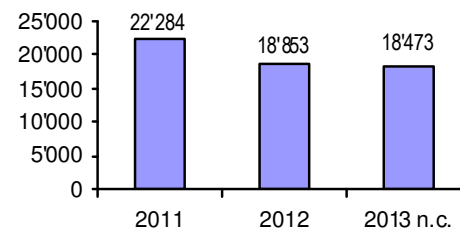
Alcune delle misure prese necessitano però il ripensamento di alcuni servizi o il reinvestimento delle attuali risorse in nuovi progetti a sostegno dei nuovi bisogni della nostra popolazione. Anche nel settore degli investimenti, il Municipio ha dovuto posticipare alcune opere per non compromettere l'equilibrio finanziario dei sopraccitati obiettivi.

Il dettaglio delle misure attuate e le loro ripercussioni sul conto di gestione corrente della Città sono illustrate nei messaggi no. 16/2014 Piano finanziario ed economico 2014-2020 e no. 17/2014 Linee direttive per il risanamento finanziario della Città – Prime misure operative.

Ad ogni modo, il risultato di gestione corrente è giudicato sostenibile, poiché il capitale proprio accumulato alla fine

del 2013, che ammonta a CHF 18.4 mio, rappresenta ancora il 31% del gettito base comunale.

Evoluzione Capitale Proprio (n.c. = nuovo Comune)



I temi che hanno caratterizzato la gestione 2013 sono:

- i lavori di integrazione delle amministrazioni per permettere la costituzione della nuova Città;
- il proseguimento del dialogo con il Cantone in merito alla partecipazione comunale al risanamento delle finanze cantonali;
- l'avvio di alcuni progetti che permetteranno di riqualificare il tessuto urbano del centro cittadino e del comparto stazione.

Aggregazione – tappa intermedia

Il 20 novembre 2011 i cittadini dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride hanno accettato il progetto aggregativo per una tappa intermedia dello studio "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione".

Il nuovo Comune è nato il 14 aprile 2013.

Già nel 2012 l'amministrazione è stata fortemente impegnata in tutti i processi d'integrazione amministrativa dei quattro Comuni, allo scopo di permettere alla nuova Città di Mendrisio di essere pronta e affidabile sin dal 14 aprile 2013. L'obiettivo di garantire tutti i servizi essenziali già dal primo giorno di costituzione della nuova Città è stato raggiunto, grazie anche al grande impegno profuso da tutti i collaboratori.

I lavori sono continuati anche nel corso del 2013 e tutte le attività mirate all'integrazione delle diverse banche dati necessarie al lavoro dell'amministrazione comunale sono concluse. Per contro sono ancora in corso dei compiti mirati alla verifica e alla correzione dei dati, perché si sono riscontrate delle piccole lacune in alcune banche dati dei nuovi Comuni aggregati.

Il nuovo decentramento dell'amministrazione comunale e la sua riorganizzazione è terminata nel corso del mese di settembre 2013. Infatti, il Municipio ha dovuto attendere la conclusione delle opere di ristrutturazione della Casa comunale di Arzo per completare l'organizzazione amministrativa chiamata a gestire i servizi di prossimità della Montagna.

Nel corso del 2014 occorre concludere alcune attività legate all'armonizzazione del quadro legislativo del nuovo Comune.

Con il consuntivo 2013 ha preso forma la prima manovra di partecipazione comunale al risanamento delle finanze cantonali. La maggior spesa a carico della Città ammonta a complessivi CHF 1.3 mio.

Nel 2013 è stato registrato il conguaglio 2012 della partecipazione comunale alle spese di gestione della case comunale, il quale ha comportato un aumento dei costi di CHF 0.7 mio rispetto all'anno precedente.

Il processo d'integrazione non si è ancora concluso ma continuerà anche nel corso del 2014. Infatti, vi sono ancora diverse attività legate all'armonizzazione del quadro legislativo del nuovo Comune.

Con il presente messaggio, il Municipio coglie pertanto l'occasione per ringraziare tutta l'amministrazione per il grande lavoro svolto atto a garantire la nascita della nuova Città.

I rapporti Stato-Comuni

Il Municipio riconferma la sua preoccupazione in merito alla difficile situazione finanziaria in cui versa il nostro Cantone.

Nel corso del 2013 si è concretizzata la prima manovra relativa alla partecipazione degli enti locali al risanamento finanziario del Cantone. In pratica i Comuni hanno contribuito con un versamento complessivo di CHF 20 mio e con un aumento del 5% circa la partecipazione alle spese di inserimento sociale.

La spesa supplementare a carico della Città di Mendrisio ammonta a quasi CHF 1.3 mio, di cui:

- CHF 1.15 mio partecipazione diretta al risanamento delle finanze cantonali;
- CHF 0.125 mio maggior partecipazione alle spese di inserimento sociale.

Inoltre nel 2013 ha pure preso forma la nuova partecipazione finanziaria dei Comuni al risanamento delle finanze cantonali. Essa dovrebbe avere un carattere definitivo, in attesa di un ripensamento dei flussi finanziari e della ripartizione dei compiti fra lo Stato e i suoi Comuni. Il condizionale è però d'obbligo, perché il Consiglio di Stato ha avanzato delle ipotesi per mettere in pratica delle modifiche parziali ai flussi finanziari già con il prossimo anno, anche se verosimilmente non sarà concluso il sopraccitato lavoro di revisione dei compiti.

Ad ogni modo per il 2014, il Gran Consiglio ha deciso di addebitare ai Comuni un importo di CHF 25 mio, quale partecipazione al risanamento delle finanze cantonali. In sostanza le misure adottate dal Parlamento cantonale comportano per i Comuni un aggravio complessivo di CHF 5 mio rispetto a quanto ratificato nel 2013.

La nuova manovra finanziaria comporta alla Città di Mendrisio una spesa di gestione corrente di CHF 1'407'000.00 (aumento di circa CHF 250'000.00 rispetto al preventivo 2013).

Oltre a ciò il Municipio ricorda che nel corso del mese di dicembre 2013 è giunto al Comune il conguaglio 2012 in merito alla partecipazione alle spese per la gestione della case per anziani. Quest'ultimo evidenzia un aumento di quasi il 14% dei costi di gestione, con un aumento della spesa a carico della

Città di ca. CHF 700'00.00. Tale incremento rappresenta di fatto il superamento del credito registrato in sede di consuntivo rispetto al preventivo 2013.

Durante la riunione della Piattaforma dialogo Stato-Comune del 5 febbraio 2014, il Consiglio di Stato ha inoltre annunciato la sua intenzione di trasferire oltre 200 posti letto dal settore acuto a quello post acuto. Tale decisione comporta un aggravio dei costi di gestione delle Case per anziani. Esso è valutato in CHF 12-15 mio. La partecipazione comunale a tale aggravio ammonta all'80%, pertanto vi è da ipotizzare un aumento dei costi a carico degli enti locali di almeno CHF 9.6 mio per la gestione delle Case per anziani nei prossimi anni.

Infine, il Municipio informa che il Consiglio di Stato è in procinto di dare avvio ai lavori alla revisione dei compiti e dei flussi finanziari fra lo Stato e i suoi Comuni. Entro il prossimo mese di maggio, il Governo dovrebbe presentare alla Piattaforma dialogo Stato-Comuni un progetto operativo per avviare in modo concreto tale riforma. Il Municipio spera che tale verifica comporti l'elaborazione di un nuovo sistema di ripartizione dei compiti, che permetta di contenere le spese complessive a carico dell'ente pubblico e nel contempo di raggiungere una maggior efficienza nella gestione della spesa pubblica.

Nel 2013 hanno preso avvio i lavori di costruzione della prima fase del progetto "Fuori porta": il Centro di pronto intervento. La cerimonia per la posa della prima pietra è avvenuta il 27 febbraio 2014.

Nel corso del 2012 ha preso avvio il cantiere per la realizzazione del nuovo autosilo di via Municipio. La nuova struttura è stata aperta al pubblico il 1° agosto 2013.

Nel corso del mese di settembre 2013 sono pure terminate le opere di ristrutturazione dell'edificio scolastico e amministrativo di Arzo.

Richiamato il MM no. 8/2013, il Municipio afferma di aver esercitato il diritto di compera relativo al fondo 3156 RFD Mendrisio / sezione Mendrisio.

I progetti di riqualifica della Città

Nel 2013 hanno finalmente preso avvio i primi lavori per la riqualifica architettonica della Città.

Centro di pronto intervento

Il 22 ottobre 2012 il Legislativo ha ratificato il credito di CHF 25.21 mio per la realizzazione del Centro di pronto intervento.

I lavori di scavo sono iniziati l'11 novembre 2013, mentre la posa della prima pietra è avvenuta il 27 febbraio 2014. L'opera dovrebbe concludersi entro la fine del 2015 o nei primi mesi del 2016.

Il Municipio ha pure dato avvio alla progettazione definitiva della seconda fase. I suoi contenuti sono pure stati rimessi in discussione, perché il Cantone ha chiesto alla Città di poter esaminare il possibile insediamento della Polizia cantonale nel nuovo edificio "Fuori porta". Il Municipio e il Dipartimento delle Istituzioni hanno quindi siglato un accordo per concludere questa valutazione di fattibilità entro l'inizio del 2014. La progettazione circa la fattibilità di insediamento della Polizia cantonale si è conclusa nei termini stabiliti. La progettazione ha già ottenuto l'avvallo dei servizi preposti del Dipartimento delle Istituzioni. Il Municipio è in attesa del preavviso definitivo del Consiglio di

Stato, il quale deve essere trasmesso all'Esecutivo entro il prossimo mese di maggio.

L'obiettivo dell'Esecutivo rimane quello di presentare il credito per la seconda fase entro il 2014 completando il CPI con la presenza anche della Polizia cantonale.

Autosilo via Municipio

Il 16 maggio 2011 il Consiglio comunale ha approvato il messaggio no. 73/2011, con il quale si chiedeva la richiesta di un credito di CHF 6.35 mio per la realizzazione dell'autosilo di Via Municipio.

Nel mese di aprile 2012 ha preso avvio il cantiere per la realizzazione dell'opera.

Il cantiere si è concluso nel corso dell'estate 2013 e la struttura è stata aperta al pubblico il 1° agosto 2013. Il consuntivo dell'opera non è ancora terminato, ma il credito stanziato è stato sicuramente rispettato e chiuderà con una minore spesa d'investimento.

Risanamento edificio scolastico e palestra Arzo

Nel corso dell'estate del 2013 si sono conclusi i lavori necessari alla ristrutturazione del Palazzo scolastico di Arzo. L'edificio scolastico è stato aperto in tempo utile per l'avvio dell'anno scolastico 2013-2014, mentre

i lavori nella parte amministrativa si sono conclusi nel corso del mese di settembre.

Le opere relative alla ristrutturazione dell'edificio scolastico hanno rispettato il preventivo di spesa. Per concludere l'opera occorre procedere con il risanamento della palestra. L'avvio dei lavori è previsto con l'inizio dell'estate 2014.

Campus universitario

Nel gennaio 2013, la SUPSI e il Municipio di Mendrisio, seguendo le indicazioni della giuria, hanno aggiudicato le ulteriori fasi di progetto agli autori del progetto Ascensus.

La SUPSI ha dato avvio alla prima fase della progettazione di massima, in attesa che il Gran Consiglio ratifichi il credito per la costruzione di tutti i campus necessari allo sviluppo dell'Università professionale.

Per quanto concerne Mendrisio, il Municipio ricorda di aver licenziato il messaggio no. 8/2013, con il quale si chiedeva al Consiglio comunale il credito necessario all'esercizio del diritto di compera sul fondo 3156 RFD Mendrisio – Sezione Mendrisio. Il diritto di compera è stato regolarmente esercitato e il fondo in oggetto è iscritto nelle proprietà comunali dal 31 marzo 2014.

Oltre al campus della SUPSI, nel corso del 2013 il Municipio, in collaborazione con l'Accademia di architettura, ha

Il Municipio ha ritirato il MM no. 7/2013 per la realizzazione del Centro culturale – Biblioteca cantonale presso lo stabile La Filanda, con l'obiettivo di presentare un nuovo messaggio entro la prossima estate.

Dal punto di vista della pianificazione territoriale il Municipio conferma di aver affinato i seguenti progetti mirati ad una riqualifica architettonica e paesaggistica:

- Piazza del Ponte;
- Comparto Valera;
- Parco di Villa Argentina.

pure esaminato il possibile ampliamento dell'ateneo di Mendrisio. Gli obiettivi di sviluppo del campus sono stati presentati nell'ambito della variante del Piano particolareggiato di Villa Argentina.

Centro culturale la Filanda

Il 4 ottobre 2013 il Municipio ha licenziato il nuovo messaggio per la realizzazione del Centro culturale – Biblioteca cantonale presso lo stabile La Filanda.

L'Esecutivo ha però deciso di ritirare la sopraccitata richiesta di credito nell'ambito delle misure di contenimento della spesa pubblica. Infatti, la sospensione del progetto mira a permettere al Municipio di trovare una nuova impostazione riferita alla gestione del Centro atta a ridurre i costi di gestione corrente. L'Esecutivo spera di licenziare il nuovo messaggio entro l'estate 2014.

Piazza del Ponte

Nel 2012 il Municipio ha elaborato nuovi studi per giungere alla soluzione definitiva della riqualifica di piazza del Ponte e del suo adiacente comparto. Nelle nuove analisi sono stati pure coinvolti i proprietari degli edifici maggiormente toccati dal progetto elaborato dall'arch. Sergison. Tale lavoro ha permesso di elaborare una variante del piano regolatore. Il

preavviso preliminare del Cantone è giunto nel corso del mese di maggio 2012 ed è stato oggetto di ulteriori approfondimenti da parte del Municipio.

Purtroppo la situazione finanziaria della Città ha imposto al Municipio di posticipare la realizzazione dello stabile Sergison. Infatti, il piano finanziario prevede al momento solo l'abbattimento dello stabile ex Jelmoli e una sistemazione provvisoria della Piazza. Per contro sono confermati gli interventi di moderazione del traffico lungo Via Lavizzari. Il Municipio, con l'intento di procedere alla riqualifica della piazza in due fasi (demolizione ex Jelmoli e posticipo realizzazione nuovo edificio), ha dovuto rivedere con il Cantone l'assetto delle norme di applicazione della variante PR Piazza del Ponte. I lavori di approfondimento di questo nuovo aspetto hanno impiegato un lasso di tempo maggiore rispetto a quanto pronosticato. Tale ritardo ha quindi rinviato nel 2014 la presentazione pubblica della modifica pianificatoria.

Comparto Valera

Anche per il comparto Valera sono continuati i lavori di pianificazione. Il Municipio ha presentato gli obiettivi di pianificazione durante una serata pubblica, svoltasi il 17 dicembre 2013. L'Esecutivo sta ora valutando le osservazioni pervenute e nel frattempo

ha trasmesso l'incarto per l'esame preliminare cantonale.

Parco di Villa Argentina

Il Municipio, conseguentemente all'adozione della mozione "Ricostituiamo il parco di Villa Argentina", ha avviato una variante del piano particolareggiato di Villa Argentina.

La serata pubblica di presentazione della variante è avvenuta l'11 dicembre 2013. L'Esecutivo sta ancora valutando le osservazioni pervenute per allestire l'incarto definitivo da sottoporre per ratifica al Legislativo comunale.

Contributi Casinò Admiral

Nel corso dell'anno il Casinò Admiral SA ha versato CHF 0.6 mio quale acconto 2013, e CHF 1.75 mio quale conguaglio per gli anni 2005/2012. L'importo è stato utilizzato nel modo seguente:

- CHF 1'018'336.00 gestione corrente;
- CHF 190'640.00 gestione investimenti;
- CHF 1'190'627.85 residuo a disposizione.

Per il dettaglio dell'operazione riguardante la gestione corrente si rimanda al consuntivo del centro di costo 930 Contributo Casinò.

Per la gestione degli investimenti l'importo è stato interamente utilizzato per finanziare la prima parte dei lavori riguardanti la manutenzione straordinaria della piscina comunale di San Martino.

La situazione congiunturale a livello internazionale sembra riprendersi.

I dati macroeconomici della Svizzera sono migliori rispetto alle Nazioni che ci circondano.

Nel 2013 la crescita del PIL nazionale è stimata attorno al 2%.

Il gettito base d'imposta comunale è stimato in CHF 59.1 mio: gettito persone fisiche CHF 34.8 mio, gettito persone giuridiche CHF 24.3 mio.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

La congiuntura **mondiale** sembra riprendersi progressivamente, nonostante un quadro generale ancora disomogeneo.

In molti paesi industrializzati le tendenze positive del secondo semestre 2013 continuano a farsi sentire nei primi mesi del 2014. Questa dinamica congiunturale ha guadagnato in ampiezza soprattutto negli Stati Uniti. La congiuntura sta migliorando lentamente anche nell'eurozona. La ripresa non è ancora robustissima, sta di fatto che da alcuni trimestri l'economia è tornata a dare segnali di crescita e anche i Paesi periferici, oppressi dalla crisi del debito, hanno ormai superato lo stadio della recessione profonda. La congiuntura dovrebbe migliorare ulteriormente in tutta l'eurozona, seppur con ritmi moderati (nel 2014 il PIL dovrebbe crescere dell'1%, nel 2015 dell'1.5%).

In confronto alla media europea, su tutto l'arco del 2013 l'economia **Svizzera** ha segnato – di nuovo – una crescita del 2%, e questo anche malgrado il risultato piuttosto moderato del 4° trimestre (+0.2% rispetto al trimestre precedente). Anche a fine 2013 l'economia ha fatto registrare un andamento bifronte, caratterizzato da un lato dalla dinamicità del mercato interno e dall'altro dal ristagno dei settori dediti all'esportazione.

Protagonista della crescita degli ultimi anni, la robusta congiuntura nazionale dovrebbe confermarsi.

Nel complesso il gruppo di esperti conferma praticamente tutte le previsioni del dicembre 2013. Nel 2014 e 2015 la crescita del PIL della Svizzera dovrebbe essere più dinamica, con impulsi del commercio estero e del mercato interno. Dopo l'aumento del 2013 (+2%), il PIL dovrebbe continuare a crescere nel 2014 (+2.2%) e accelerare ancora nel 2015 (+2.7%).¹

Per quanto riguarda il **Cantone Ticino**, riprendendo le osservazioni presentate nel messaggio accompagnante i conti consuntivi 2013 cantonali, la lenta progressione della fase congiunturale è stata favorita dal graduale miglioramento del contesto internazionale. Il quadro economico ticinese continua a presentarsi con toni variegati ma comunque più accesi rispetto agli anni passati. L'istituto BAK di Basilea conferma la crescita reale del PIL 2013 del +1.5% su base annua, e nel 2014 una decisa accelerazione con un aumento del +2.1%.

Per quanto riguarda gli **enti pubblici**, (dati presentati dall'amministrazione federale delle finanze), rispetto al 2011 il risultato ordinario dei finanziamenti è peggiorato, ma nel 2012 registra

comunque un'eccedenza di CHF 2 miliardi. Nel 2012 il saldo ordinario della Confederazione diminuisce, i dati definitivi dei Cantoni riflettono gli effetti di rallentamento della congiuntura. Per la prima volta dal 2004 il saldo ordinario dei Cantoni registra un deficit (./ CHF 1.4 miliardi). Rispetto alla leggera eccedenza registrata nel 2011, nel 2012 i Comuni segnano un deficit (./ CHF 421 milioni).

La valutazione delle imposte rimane comunque condizionata dalle incertezze che ancora regnano sul fronte economico. Fare previsioni in questo campo rimane impresa ardua, soprattutto per il gettito delle persone giuridiche, che presenta dati consolidati e attendibili a distanza di 2 o 3 anni.

Per l'allestimento della stima del gettito 2013 il Municipio ha quindi proceduto a un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale. Nella valutazione il Municipio ha pure tenuto in debita considerazione i vari rapporti, redatti dall'ufficio Sviluppo economico, circa l'andamento finanziario delle aziende di Mendrisio. Queste informazioni sono state quindi integrate nei dati forniti dal nostro ufficio Contribuzioni.

La valutazione globale del gettito in CHF 59.1 mio è leggermente superiore rispetto a quella elaborata in sede di preventivo, con un leggero aumento

¹ Dati presentati dalla Segreteria di Stato dell'economia SECO)

Le riserve di capitale proprio accumulate negli scorsi anni ha permesso al Municipio di confermare il moltiplicatore d'imposta al 70%.

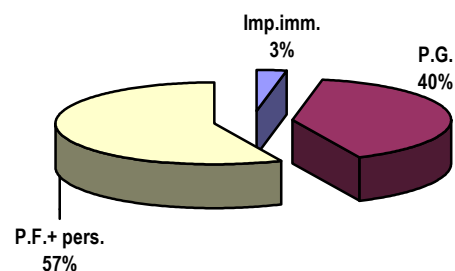
Il gettito base 2013 delle persone fisiche è valutato in CHF 34.8 mio.

Il gettito base 2013 delle persone giuridiche è valutato in CHF 24.3 mio.

della valutazione delle persone fisiche da CHF 34.5 mio a CHF 34.8 mio. Durante l'analisi di stima del gettito comunale in sede di preventivo, i Servizi finanziari hanno rivisto al ribasso la valutazione delle sopravvenienze d'imposta, diminuendo l'importo da CHF 5 mio a CHF 3.5 mio. La stima effettuata in precedenza è ancora confermata, ma il ritmo di emissioni delle notifiche di tassazione per il 2011 ha comportato una dilazione sugli anni della sopravvenienza prevista con il preventivo 2013 del vecchio Comune di Mendrisio.

L'importo totale di questi ricavi fiscali ammonta per il 2013 a CHF 3'478'453.05.

Il grafico relativo la suddivisione del gettito comunale d'imposta evidenzia l'importanza, in termini relativi, del gettito delle persone giuridiche, che nel 2013 rappresenta il 40% del gettito totale.



Nei prossimi anni sarà importante verificare attentamente l'evolversi della

situazione economica, monitorando l'evoluzione dei gettiti fiscali degli anni 2011/2014 per poter eventualmente apportare i correttivi all'attuale pianificazione finanziaria.

Gettito Persone Fisiche

Il gettito base delle persone fisiche 2013 mostra un aumento di CHF 0.3 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo.

La base di valutazione è rappresentata dall'ultimo accertamento fiscale cantonale, riguardante l'anno 2010 e dall'accertamento preliminare del 2011/2012.

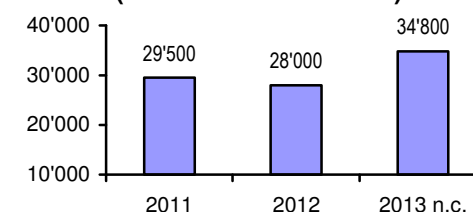
Nel mese di febbraio 2014 la Sezione enti locali ha pubblicato la tabella con il gettito provvisorio di imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche per l'anno 2012, che ammonta a CHF 34.75 mio di cui CHF 20.51 mio emesse e CHF 14.24 mio valutate.

Tali dati vanno utilizzati con prudenza essendo basati per una buona parte da partite d'imposta valutate, ovvero riferite a tassazioni di anni precedenti.

La stima di CHF 34.8 mio è considerata adeguata, ma senza grossi margini di riserva.

Per gli anni futuri, si prevede una certa crescita delle entrate fiscali delle persone fisiche. Tale evoluzione è illustrata nel messaggio relativo al Piano finanziario ed economico 2014-2020 della Città.

Evoluzione gettito Persone Fisiche



Gettito Persone Giuridiche

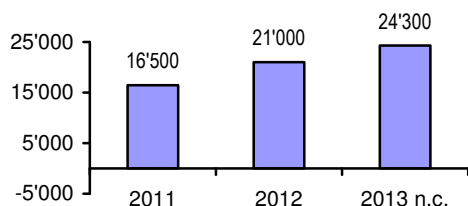
La base di valutazione, utilizzata per la quantificazione del gettito delle persone giuridiche, riprende i dati più recenti delle tassazioni emesse, nonché una stima delle tassazioni ancora da emettere. L'aggiornamento delle valutazioni del gettito evidenzia un'evoluzione positiva per rapporto alle previsioni fatte nel passato.

Per alcuni settori particolarmente importanti, si procede a un'analisi specifica e puntuale. Quest'analisi si rende necessaria poiché, a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è concentrato su poche aziende, ciò che rende particolarmente volatile l'evoluzione. È infatti sufficiente che alcune di queste aziende subiscano delle perdite (o degli utili) importanti per determinare notevoli fluttuazioni di gettito, difficilmente quantificabili e prevedibili in sede d'allestimento dei conti preventivi.

Il gettito d'imposta alla fonte ammonta a oltre CHF 4.3 mio.

Il gettito base per l'anno 2013 è stimato in CHF 24.3 mio, e ricalca quanto stimato in sede di preventivo 2013 e 2014.

Evoluzione gettito Persone Giuridiche
(n.c. = nuovo Comune)



L'accertamento del gettito cantonale 2010 (dato fornito dall'amministrazione cantonale nel mese di maggio 2013), evidenzia un gettito base di CHF 21.7 mio di cui CHF 19.8 mio emessi. Per quanto concerne il gettito base del 2011, ad inizio febbraio 2014 le partite emesse ammontavano a CHF 22.5 mio e vi erano ancora diverse tassazioni da emettere (dato fornito dall'ufficio Contribuzioni). Pertanto la valutazione può essere considerata come adeguata.

Gettito imposte alla fonte

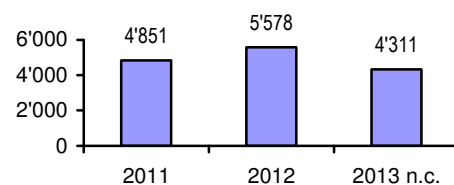
L'imposta alla fonte, dedotta la quota da riversare ai Comuni italiani della fascia di confine, è suddivisa tra Confederazione, Cantone e Comuni secondo un prontuario che viene aggiornato anno per anno a dipendenza del moltiplicatore comunale.

L'introito derivante dalle imposte alla fonte ammonta a circa CHF 4.31 mio, ed è così composto:

- CHF 1'547'715 conguaglio anno 2012;
- CHF 3'000'000 acconti anno 2013;
- ./ CHF 136'224 conguaglio 2012 negativo Ligornetto;
- ./ CHF 100'000 storno valutazione conguaglio 2012 Ligornetto.

Per quanto riguarda la valutazione in sede di preventivo aggregato 2013 si rimanda al commento del Messaggio municipale no. 3/2013 pagina 8. Il Dicastero Finanze ed economia conferma che il gettito di competenza 2014 dell'imposta alla fonte assomma a oltre CHF 5.0 mio.

Imposte alla fonte
(n.c. = nuovo Comune)



Segnaliamo che a livello cantonale nel 2013 il gettito dell'imposta alla fonte è ulteriormente cresciuto passando da CHF 117 mio nel 2012 a CHF 128.3 mio nel 2013. Tale crescita è imputabile, da un lato, al costante

aumento del numero dei frontalieri attivi sul nostro territorio (+ 5.8% tra il 2012 e il 2013), e dall'altro alla minor quota forfettaria riversata alla Confederazione nell'ambito dell'imposta federale diretta.

Gettito imposta personale e immobiliare

La stima dell'imposta immobiliare comunale e imposta personale non ha subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento del preventivo 2013.

L'ammontare di questi due cespiti di entrata sono valutati nel seguente modo:

- CHF 1'850'000 imposta immobiliare comunale;
- CHF 230'000 imposta personale.

Dettaglio gettito imposta comunale

	Gettito base CHF	Gettito Comune (MP 70%) CHF
Fisiche	34'800'000	24'360'000
Giuridiche	24'300'000	17'010'000
Totale	59'100'000	41'370'000
Personale	230'000	230'000
Immobiliare	1'850'000	1'850'000
Gettito	61'180'000	43'450'000

Il gettito dell'imposta immobiliare e personale restano invariati.

GESTIONE CORRENTE

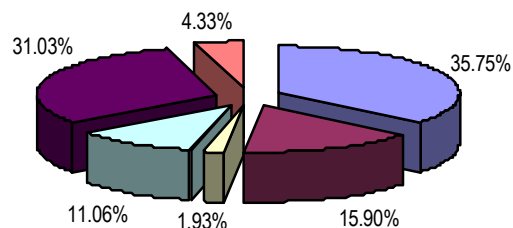
Il consuntivo 2013 mostra delle spese di gestione corrente complessive di CHF 82.4 mio, mentre i ricavi correnti ammontano a CHF 79.6 mio.

Il conto di gestione corrente denota un leggero aumento delle spese e dei ricavi correnti, rispetto a quanto pronosticato in sede di preventivo 2013 aggregato.

Il raffronto complessivo fra il preventivo e il consuntivo 2013 evidenzia maggiori spese correnti per CHF 0.50 mio, compensate da maggiori entrate correnti per CHF 0.95 mio.

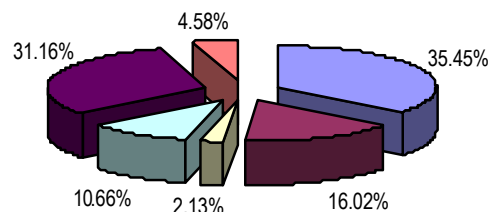
I grafici relativi la ripartizione delle spese di gestione corrente nelle singole categorie non mostrano delle differenze percentuali sostanziali tra il consuntivo e il preventivo.

Spese gestione corrente
Consuntivo 2013



Legende:	C2013	P2013
Spese personale	35.75%	35.45%
Beni e servizi	15.90%	16.02%
Interessi passivi	1.93%	2.13%
Ammortamenti	11.06%	10.66%
Rimborsi/contributi	31.03%	31.16%
Altri	4.33%	4.58%

Spese gestione corrente
Preventivo 2013



30 Spese per il personale

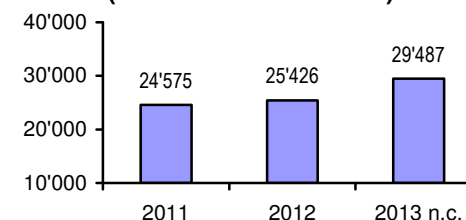
La categoria spese per il personale evidenzia una crescita di CHF 0.4 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo, che rappresenta un aumento di 1.4 punti percentuali.

Le ragioni di tale sorpasso sono da ricondurre principalmente ai seguenti fattori:

- Superamento di spesa nel gruppo di conto 304 "contributi a casse pensioni". In caso di pensionamento anticipato, in applicazione degli art. 22 e 24 cpv. 5 della Legge sull'istituto di previdenza del Cantone Ticino il datore di lavoro e l'assicurato, devono finanziare nella misura del 75% il supplemento sostitutivo AVS/AI. Nel 2013 hanno beneficiato del pensionamento anticipato 1 dipendente dell'ex Comune di Ligornetto e 3 docenti. La quota a carico del datore di lavoro è addebitata sul Conto corrente Stato-Comune e accreditata sul conto corrente dell'Istituto di previdenza del Cantone Ticino (+ CHF 162'000);

- maggior utilizzo della squadra di operai con contratto a ore per le Manifestazioni cittadine (+ CHF 120'000);
- in sede d'allestimento del preventivo 2013 aggregato i Servizi contabili non hanno tenuto conto dell'assunzione di 1 unità al 100% con contratto a termine (utilizzata nell'ambito del "Progetto Qualità"). Il maggior costo salariale è però recuperato nel conto 110.438.006 e contabilizzato nel conto investimento relativo al progetto. L'operazione ha impatto neutro sul risultato d'esercizio di gestione corrente (+ CHF 70'000);
- il personale in organico ha fornito prestazioni straordinarie, in particolare nel dicastero Costruzioni (+ CHF 44'000), che hanno comportato un superamento della cifra esposta a preventivo nel gruppo di spesa 301.006 (+ CHF 62'000).

Spese personale
(n.c. = nuovo Comune)



Dipendenti al 01.01.2014

<u>Servizio</u>	<u>100%</u>	<u>parz.</u>	<u>straord.</u>
Amministrazione	32	22	8
Archivio	-	1	-
UTC	67	3	3
Segreteria SE/SI	1	4	-
Docenti SI	13	8	-
Docenti SE	24	19	-
Servizi SE/SI	3	16	-
Asilo nido	-	14	3
Biblioteca	-	2	-
Polizia	36	2	-
Pompieri	1	-	-
Museo	2	2	-
Totali	179	93	14

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi sono pari a CHF 13.11 mio e rispecchiano quanto pronosticato in sede di preventivo 2013 aggregato (CHF 13.13 mio).

32 Interessi passivi

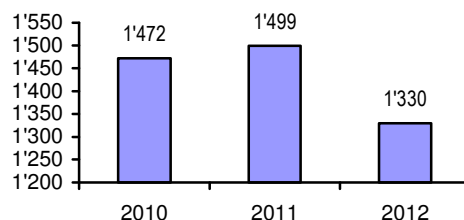
L'onere per interessi passivi è stato nel 2013 di CHF 1.59 mio, con un importo di CHF 0.15 mio inferiore rispetto alla stima di preventivo.

L'andamento favorevole dei tassi d'interesse ha permesso rifinanziamenti a condizioni più vantaggiose dei debiti comunali. Inoltre durante il 2013 si è ricorso a prestiti a corto termine per finanziare il fabbisogno di liquidità. Questi finanziamenti sono stati sostenuti a tassi inferiori rispetto a quelli a lungo termine permettendo di contenere gli oneri finanziari complessivi.

L'evoluzione di questa categoria di spesa dipende da un lato dal costo dei capitali e dall'altro dal fabbisogno in capitale del Comune.

Nel 2013 il tasso d'interesse medio del Comune, che scaturisce dalla proporzione tra la media dei debiti a medio/lungo termine al 01.01/31.12 e il totale degli interessi sui debiti a medio/lungo termine, è del 1.58%, con una diminuzione rispetto al 2012 di 0.12 punti percentuali.

Interessi passivi



33 Ammortamenti

La spesa complessiva ammonta a CHF 9.11 mio ed è così composta:

- ammortamenti su beni patrimoniali CHF 192'094.50;
- ammortamenti su beni amministrativi CHF 5'296'043.60;
- ammortamenti su beni amministrativi (su valore iniziale) CHF 713'379.25;
- ammortamenti su beni amministrativi suppl. CHF 1'539'691.70;
- abbandoni e carenze CHF 416'673.29;
- ammortamenti disavanzi accumulati Meride CHF 960'308.30.

I beni amministrativi sono stati ammortizzati (ammortamenti ordinari) secondo i tassi percentuali per le singole categorie di beni previsti in sede di preventivo, calcolati sui valori di bilancio.

L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi (compresi gli ammortamenti supplementari) si attesta al 10.02%, percentuale che soddisfa già l'art. 214 della Legge organica comunale (LOC), e in linea con quanto stimato in sede di preventivo 2013. Ricordiamo che nella seduta del 20 dicembre 2012 il Gran Consiglio ha adottato una serie di misure di contenimento del disavanzo dello Stato alcune delle quali hanno un influsso sulle finanze comunali. A parziale compensazione è stato modificato l'art. 214 cpv. 1 lett. A) della LOC, secondo cui il limite minimo di ammortamento dell'8% dovrà essere raggiunto entro 8 anni (finora 5), ovvero a partire dal 2017 (finora 2014); rimane invariato il termine per il raggiungimento del limite del 10% (2019).

Gli ammortamenti amministrativi dedotto il disavanzo di gestione corrente, permettono d'ottenere una capacità d'autofinanziamento del 7.4%, un dato considerato debole nella scala di valutazione degli indici finanziari, ma di 3.7 punti superiore rispetto al 2012.

35 Rimborso ad enti pubblici

Le spese riguardanti i rimborsi ad altre amministrazioni pubbliche sono inferiori di CHF 262'000 rispetto i valori esposti in sede di preventivo. Il risparmio è principalmente dovuto al minore esborso a favore del Consorzio Depurazione delle Acque di Mendrisio e dintorni (./ CHF 229'000).

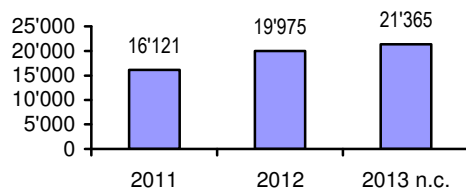
36 Contributi propri

Le spese per contributi propri ammontano a CHF 21.36 mio e superano di CHF 0.3 mio il preventivo (+ 1.43%).

Segnaliamo che la Fondazione Casa Girotondo, Casa Anziani dei Comuni di Mendrisio (quartieri Genestrerio e Ligornetto) e Novazzano, dopo 15 anni di attività non ha richiesto ai Comuni consorziati alcun esborso, avendo ammortizzato interamente i propri debiti.

Per tale motivo il conto n. 510.362.016 presenta una minor spesa di CHF 210'984.90, rispetto a quanto esposto in sede di preventivo (CHF 230'000).

**Evoluzione contributi
(n.c. = nuovo Comune)**



Come già ribadito in altre occasioni, il controllo di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali, per tale motivo la valutazione in sede di preventivo risulta di non facile interpretazione.

Bisogna inoltre tener conto che il meccanismo di calcolo di buona parte di queste spese è legato alla capacità finanziaria del Comune e nel caso specifico alle risorse fiscali.

38 Versamenti a fondi riserva

I versamenti a fondi riserva sono costituiti da risorse vincolate da una legge o da un decreto per l'adempimento di un compito particolare.

Le spese ed i ricavi sono contabilizzati secondo la classificazione per genere di conto, in un conto contrassegnato con il nome del finanziamento speciale.

I ricavi di un periodo contabile devono essere versati su un apposito conto di bilancio a copertura di eventuali anticipi dell'ente pubblico degli anni precedenti o per coprire eventuali spese dell'esercizio di gestione e degli esercizi futuri.

Nel 2013 s'è provveduto ai seguenti accantonamenti:

- manutenzione straordinaria delle canalizzazioni – conto a bilancio n. 280.001 (**CHF 300'000**);
- contributi sostitutivi posteggi – conto a bilancio n. 282.001 (**CHF 16'000**);
- contributi sostitutivi rifugi Protezione civile – conto a bilancio n. 283.001 (**CHF 72'000**).

40 Imposte

I commenti sull'evoluzione del gettito d'imposta comunale sono stati presentati nel capitolo precedente.

Il gettito delle imposte sul reddito e sulla sostanza (gruppo ricavo 403) ammonta a CHF 0.86 mio, che rappresenta un maggior ricavo rispetto al preventivo di CHF 0.53 mio.

La previsione di questo cespite di entrata è di difficile interpretazione, perché questi ricavi hanno un carattere aleatorio (imposte sulla

liberazione di capitale previdenziale, vincite, multe tributarie).

41 Regalie e concessioni

La diminuzione rispetto al preventivo di CHF 0.12 mio è da imputare principalmente al minor incasso nella voce contabile 130.410.012 "tributo utilizzo rete AIM". Ricordiamo che il dato inserito in sede di preventivo è fornito dalle AIM.

42 Redditi della sostanza

Il preventivo è stato superato di CHF 0.10 mio. Il maggior introito è dato dalla voce contabile 130.429.001 "interessi capitale AIM". Ricordiamo che il dato inserito in sede di preventivo è fornito dalle AIM.

43 Ricavi per prestazioni e vendite

Il gettito di questo gruppo di ricavi è superiore al preventivo di CHF 0.67 mio, con un incremento pari al 10%.

Alcune voci di ricavo sono la diretta conseguenza del volume delle prestazioni fornite a terzi da parte dell'amministrazione comunale, che trovano un corrispondente costo principalmente alle voci di spesa dei gruppi 30 e 31 (ad esempio rimborsi per infortuni, malattia e indennità perdita di guadagno, lavori per terzi, rimborsi assicurativi).

44 Contributi senza fine specifico

Il preventivo è stato superato di CHF 0.71 mio. Il maggior introito è principalmente dato dall'incasso riguardante la tassa utili immobiliari (TUI).

Si ricorda che il gettito di questa tassa è contabilizzato per cassa: l'effetto è quindi dilazionato nel tempo in funzione del ritmo di evasione delle tassazioni e degli incassi.

45 Rimborsi da enti pubblici

Questo gruppo di ricavi comprende i rimborsi da altri enti pubblici, in particolare dal Cantone e da altri Comuni, per le spese sostenute dal nostro Comune nell'esecuzione di compiti di competenza di questi enti.

Il consuntivo rispecchia a grandi linee le cifre esposte in sede di preventivo.

46 Contributi per spese correnti

I contributi per spese correnti incassati nel 2013 ammontano a CHF 5.78 mio.

La differenza di CHF 0.78 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo, è da ricondurre al minor utilizzo del contributo versato dal Casinò per il finanziamento della gestione corrente di CHF 0.5 mio, e da un minor riversamento del Cantone per il sussidio dei docenti per CHF 0.28 mio.

Ricordiamo che il contributo cantonale si basa su un importo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare, lo stesso è calcolato sulla base delle indicazioni dell'art. 34 della Legge sugli stipendi e tenendo conto: del numero delle sezioni, del coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di

capacità finanziaria dei Comuni ticinesi e del gettito d'imposta cantonale. Essendo il Comune di Mendrisio inserito nella fascia dei Comuni "forti/zona superiore" per il biennio 2011/2012 il coefficiente di partecipazione comunale è del 70% mentre quello di distribuzione cantonale è del 30%.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Accanto al conto di gestione corrente, il conto amministrativo comprende il conto degli investimenti. In questo conto sono registrate le uscite e le entrate riguardanti l'acquisizione di beni durevoli, il cui costo netto è in seguito caricato alla gestione corrente nel corso del periodo di utilizzazione del bene attraverso la contabilizzazione degli ammortamenti.

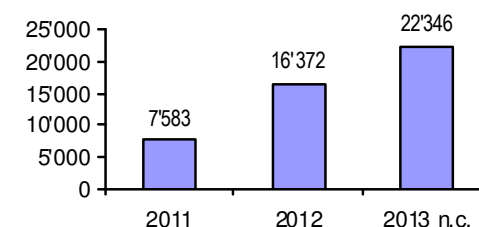
Come risulta dai grafici proposti il conto degli investimenti per l'anno 2013 offre un volume di spesa di oltre CHF 22.3 mio.

Le opere che hanno caratterizzato maggiormente a livello finanziario il 2013 sono:

- ristrutturazione scuole-palazzo com. Arzo CHF 2'901'750;
- autosilo Via Municipio CHF 2'146'684;
- acquisto mappale n. 412 RFD Rancate CHF 1'229'691;
- canalizzazioni Via Campo Sportivo CHF 813'550;
- contributo Cantone per finanziamento PTM CHF 736'600;
- 1° fase Centro Pronto Intervento CHF 646'585;
- contributo Consorzio Depurazione Acque CHF 593'640;

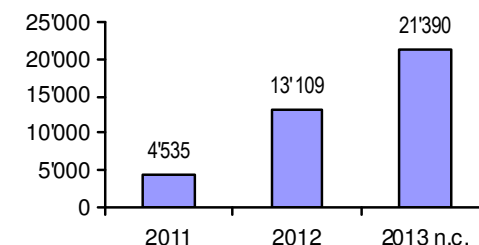
- acquisto mappale n. 579 RFD Mendrisio CHF 469'310;
- gestione centralizzata autosili CHF 370'576;
- credito quadro centro scolastico Canavée CHF 360'134;
- posteggio Via Campo Sportivo CHF 315'062;
- canalizzazioni Via Croci-Municipio CHF 264'061;
- correzione riali Bresce e Gurungun CHF 251'241.

Investimenti lordi
(cifre in 1000 CHF)
(n.c. = nuovo Comune)



I contributi per investimenti pari a CHF 0.9 mio portano il totale degli investimenti netti a CHF 21.4 mio.

Investimenti netti
(cifre in 1000 CHF)



COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

Liquidità

Nel 2013 si registra un aumento dei mezzi liquidi di CHF 60'457.07. Ad inizio anno il totale a bilancio della liquidità ammontava a CHF 3'605'011.84, a fronte di un totale di CHF 3'665'468.91 al 31 dicembre 2013.

L'impiego di mezzi liquidi ammonta a CHF 38.03 mio così ripartiti:

- aumento di beni patrimoniali CHF 37'863.05;
- rimborso capitale dei terzi CHF 15'689'040.80;
- uscite per investimenti CHF 22'312'378.10.

L'origine dei mezzi liquidi di CHF 38.09 mio è così suddivisa:

- mezzi liquidi originati da autofinanziamento CHF 5'657'429.82;
- mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali CHF 4'965'405.99;
- mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi CHF 26'520'919.96;
- mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti CHF 955'983.25.

Crediti

Questa categoria mostra una diminuzione del 13.57% dovuta principalmente alla diminuzione della voce "imposte da incassare" che passa da CHF 12.48 mio del 1° gennaio 2013 a CHF

10.62 mio al 31 dicembre 2013, e dalla diminuzione della voce "debitori diversi" che passa da CHF 6.18 mio a CHF 4.32 mio.

I crediti per imposte al netto degli anticipi già incassati, che ammontano a CHF 6.03 mio, rappresentano il 13.9% (nel 2012: 17.3%) del gettito d'imposta dell'esercizio (CHF 43.45 mio), percentuale giudicata buona e che non evidenzia particolari anomalie. Di regola solo una percentuale superiore al 50% denota delle problematiche d'incasso d'imposta o una potenziale sopravvalutazione del gettito.

Transitori attivi

Questa categoria evidenzia una diminuzione percentuale di 22.59 punti. Il totale contabilizzato al 1° gennaio 2013 era di CHF 2.67 mio che diminuisce a CHF 2.06 mio a fine 2013.

Investimenti in beni amministrativi

Il 2013 ha conosciuto una netta ripresa della politica degli investimenti comunali. Il totale della categoria 14 mostra un aumento di CHF 13.01 mio rispetto al 1° gennaio 2013, questo nonostante un'aliquota media d'ammortamento del 10.02% che ha permesso l'ammortamento di beni amministrativi per un totale di CHF 7.54 mio (di cui CHF 0.71 mio su valore iniziale).

Impegni correnti

Al 31 dicembre 2013 i debiti del Comune nei confronti delle AIM sezione elettricità ammontano a CHF 2.0 mio. I crediti del Comune nei confronti delle AIM ammontano

per la sezione gas a CHF 2.8 mio e per la sezione acqua a CHF 8.63 mio.

Il rapporto del conto corrente Comune-AIM si chiude quindi con un saldo a favore del Comune di CHF 9.43 mio.

Nel contempo il saldo a favore del Cantone sul conto corrente Stato-Comuni è aumentato di CHF 1.69 mio. Il saldo al 31.12.2013 è di CHF 6'621'503.82.

Debiti a breve termine

I prestiti a breve termine accesi durante l'anno sono stati rimborsati totalmente.

La linea di credito presso la Banca Raiffeisen presenta al 31.12.2013 un saldo negativo di CHF 2.36 mio (interamente rimborsato ad inizio febbraio 2014).

Debiti a medio-lungo termine

I debiti a medio-lungo termine sono aumentati di CHF 7.7 mio, da CHF 80.84 mio del 1° gennaio 2013 a CHF 88.56 mio del 31 dicembre 2013.

L'Esecutivo ricorda che nel settore della gestione del debito è sempre privilegiato l'istituto di credito che propone le condizioni di mercato migliori.

Transitori passivi

Questo gruppo di spesa ha subito rispetto all'inizio dell'esercizio un aumento percentuale del 62.5%. La variazione è causata principalmente dai contributi versati dal Casinò Admiral SA (conguagli periodo 2005/2012), contabilizzati nel conto transitori passivi n. 259.043, a disposizione per finanziare opere d'investimento che rientrano nei parametri di

pubblica utilità stabiliti dalla Commissione Federale delle Case da Gioco di Berna.

Capitale proprio

Dopo il riporto del disavanzo d'esercizio 2013, il capitale proprio ammonta a CHF 18.47 mio, un importo pari al 31% del gettito fiscale base persone fisiche e persone giuridiche.

La sopraccitata evoluzione si riflette naturalmente sulla quota di capitale proprio che s'attesta al 13.8%, percentuale che nella scala di valutazione emanata dagli Enti locali rientra nella categoria "media (10%-20%)".

INDICATORI FINANZIARI

Gli indicatori o indici finanziari sono, di regola, delle percentuali che mettono in relazione delle grandezze desunte dai conti comunali. Applicando le scale di valutazione proposte per i singoli indicatori (vedi valutazioni) è possibile dare un giudizio sommario sulla situazione del Comune e individuare determinati punti di forza o di debolezza. Gli indicatori finanziari hanno però anche dei limiti nel senso che sono in grado di descrivere una determinata situazione ma non sono in grado di indicarne le cause. Per identificare i motivi che hanno condotto a una determinata situazione si dovrà prendere in esame il contesto specifico comunale e analizzare approfonditamente il bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti su più anni.

Dal 2009 il programma informatico GeCoTi permette di elaborare i dati contabili e fornire gli indicatori finanziari con la rispettiva scala di valutazione.

I dati risultanti sono presentati con delle tabelle e una serie di grafici (vedi allegati).

Fondazione Don Giorgio Bernasconi

Il buon andamento della gestione corrente 2013 ha consentito alla Fondazione di devolvere al Comune l'importo di CHF 105'712.34, contabilizzati nel centro di costo 416 "Scuola infanzia Mendrisio nord".

Dispositivo risoluzione Messaggio:

1. E' approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimento:
 - a. CHF 70'000 (MM 22/12 del 11.03.13 Besazio);
 - b. CHF 60'000 (MM 08/13 del 25.03.13 Besazio);
 - c. CHF 290'000 (MM 11/07 del 18.06.07);
 - d. CHF 130'000 (MM 06/08 del 16.06.08);
 - e. CHF 167'000 (MM 19/07 del 17.12.07);
 - f. CHF 200'000 (MM 27/09 del 18.12.09);
 - g. CHF 350'000 (MM 77/11 del 31.03.11);
 - h. CHF 475'000 (MM 152/13 del 16.1.13);
 - i. CHF 733'000 (MM 72/11 del 10.02.11);
 - j. CHF 470'000 (MM 121/08 del 08.8.08);
 - k. CHF 48'500 (MM 02/09 del 15.06.09 Besazio);
 - l. CHF 37'500 (MM 96/11 del 24.11.11);
 - m. CHF 20'000 (MM 05/12 del 15.10.12 Besazio);
 - n. CHF 208'000 (MM 37/10 del 23.03.10).

2. E' approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimento:
 - a. CHF 547'493 (MM Ligornetto del 14.10.02) il sorpasso di CHF 6'741.35 è ratificato;
 - b. CHF 46'000 (MM 06/12 del 21.05.12 Besazio) il sorpasso di CHF 5'628.45 è ratificato;
 - c. CHF 390'000 (MM 149/09 del 15.01.09) il sorpasso di CHF 20'289.35 è ratificato.
3. I Bilanci consuntivi del Comune, della Fondazione Don Giorgio Bernasconi, dei Fondi e Legati, per l'anno 2013 sono approvati.
4. È dato scarico al Municipio per la gestione 2013 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo come indicato a Bilancio.

Per la Municipalità:

IL SINDACO:

Lic. Oec. HSG Carlo Croci

IL SEGRETARIO:

Lic. Rer. Pol. Massimo Demenga