

COMUNE DI MENDRISIO

MESSAGGIO
MUNICIPALE
NO. 13/13

**BILANCI
PREVENTIVI
2014
AMMINISTRAZIONE
COMUNALE E
FONDAZIONE DON
G. BERNASCONI**

All'On.do 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
preventivi 2014.
In allegato
trasmettiamo inoltre
i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

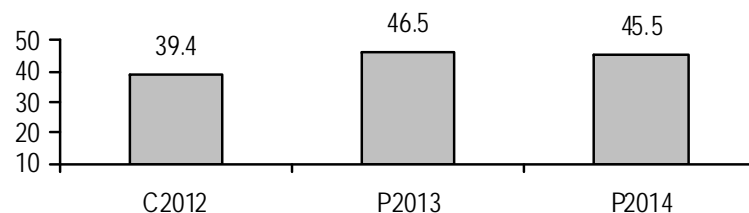
DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	79'635'500
Ricavi correnti	CHF	34'125'000
Fabbisogno	CHF	45'510'500
Valutazione gettito	CHF	46'442'500
Moltiplicatore aritmetico		73.42 %

avanzo con MP	75%	CHF	932'000
disavanzo con MP	73%	CHF	- 251'000
disavanzo con MP	70%	CHF	- 2'025'000

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



	C2012	P2013	P2014
30 Spese personale	25'426	29'059	28'973
31 Beni e servizi	11'788	13'130	12'443
32 Interessi passivi	1'330	1'745	1'938
33 Ammortamenti	6'324	8'736	7'015
35/36 Rimborsi e Contributi	24'358	25'545	25'196
38 Finanziamenti speciali	155	0	0
39 Addebiti interni	3'048	3'752	4'070
TOTALI	72'429	81'967	79'635

Principali oneri gestione corrente:

Contr.Case Anziani/SACD/S.App. e domicilio	6'500'000
Contr.CM-aiuto compl.AVS	6'500'000
Compensazione intercomunale/fondo livello	2'680'000
Servizio raccolta rifiuti	2'380'500
Eliminazione acque luride	2'075'000
Trasporti pubblici	1'945'000
Interessi passivi lordi	1'938'000
Aiuto complementare comunale	800'000

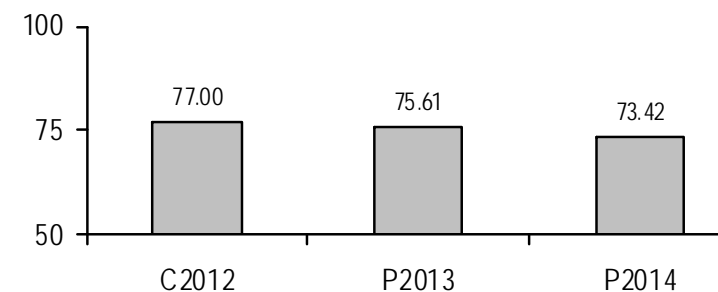
Principali introiti extra-fiscali

Imposte alla fonte	5'100'000
Reddito imm.beni ammin.(gruppo 427)	3'690'500
Contributo Aziende Industriali Mendrisio	3'100'000
Tasse canalizzazione	2'090'000
Tasse raccolta rifiuti	1'700'000
Contributo Casinò (gestione corrente)	1'500'000

Principali investimenti

Acquisto terreno Riri	8'400'000
Centro Pronto Intervento – 1° fase	6'800'000
Stabile ex Filanda – 1° fase	3'450'000
Strada industriale intercomunale	2'350'000
Piazza Baraini Genestrerio	1'000'000
PGS generale – priorità 1	1'000'000
Nucleo Besazio – sostituzione canalizzazioni	812'000
Casa comunale e centro scolastico di Arzo	780'000
Partecipazione PTM	706'000

Evoluzione moltiplicatore aritmetico



Il 14 aprile 2013 è nata la nuova Città di Mendrisio.

Il preventivo 2014 rappresenta il primo documento finanziario che sarà governato completamente dagli organi del nuovo Comune.

Le previsioni circa la possibile evoluzione congiunturale dell'economia nazionale e cantonale sono positive.

A medio termine è previsto un possibile aumento dei tassi d'interesse, generato dalla possibile manovra della banca nazionale sulla politica monetaria.

Il preventivo 2014 mostra già alcuni effetti positivi delle prime misure di risanamento finanziario messe in campo dall'Esecutivo.

Il fabbisogno di gestione corrente 2014 ammonta a CHF 45'510'500.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il 14 aprile 2013 è nata la nuova Città di Mendrisio, frutto dell'aggregazione con i Comuni di Besazio, Ligornetto e Meride. Questa fase del processo aggregativo, denominata tappa intermedia, è da considerare come una fase supplementare al processo aggregativo "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione".

Il preventivo 2014 rappresenta il primo documento di gestione finanziaria governato completamente dagli organi della nuova Città. Il bilancio preventivo si fonda sulla scorta dell'esperienza del primo anno di vita del nuovo ente locale. Infatti, diverse voci del conto di gestione corrente sono allineate ai dati di preconsuntivo 2013, mentre sono stati defalcati alcuni costi e ricavi di carattere transitorio o eccezionale, legati al processo di aggregazione dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride.

Il quadro congiunturale 2014 presenta dei tratti contrastanti. Da un lato le previsioni circa la congiuntura nazionale e cantonale sembrano incoraggiare un cauto ottimismo. Infatti, i principali istituti svizzeri in materia di previsione congiunturale economica stimano che il PIL nazionale crescerà del 1.8% nel corso del corrente anno. Tale evoluzione positiva è condizionata in modo marcato dal grande dinamismo della domanda interna. Pure le previsioni per il prossimo anno sono positive, la stima relativa alla crescita del PIL nazionale si attesta al di

sopra del 2%. Il rafforzamento della crescita è sostenuto da un previsto aumento nel settore delle esportazioni. Anche l'economia del nostro Cantone dovrebbe crescere ancora, anche se con ritmi inferiori rispetto a quelli nazionali. Per gli anni 2013 e 2014 la crescita del PIL cantonale è stimata attorno all'1%. Le preoccupazioni giungono per contro dal settore della politica monetaria. La prevista crescita economica potrebbe spingere le banche nazionali a dare un certo giro di vite all'attuale politica di espansione monetaria, azione perseguita in questi ultimi anni per rilanciare l'economia. Tale inversione di rotta potrebbe quindi generare una certa volatilità verso l'alto dei tassi d'interesse. Questa tendenza potrebbe generare un maggior costo per le economie private e pubbliche nel finanziare le loro politiche d'investimento.

Tale incertezza s'innesta in una situazione dove le finanze cantonali non danno segnali positivi per quanto concerne il loro stato di salute. Inoltre, anche le finanze della Città riconfermano purtroppo le difficoltà riscontrate nelle ultime due gestioni. Una situazione resa ancora più difficile con le manovre messe in campo dal Cantone, affinché i Comuni partecipino in modo sostanziale al riequilibrio delle finanze cantonali.

Il dato confortante per Mendrisio consiste nella conferma del gettito comunale. Dopo la contrazione del 2010 nel gettito delle persone fisiche, il Municipio può affermare che il substrato

fiscale della Città si è stabilizzato, anzi mostra un leggero rialzo, specialmente per quanto concerne il gettito delle persone giuridiche.

Infine, il Municipio rammenta che il presente preventivo prevede l'introduzione di alcune misure illustrate nel preventivo aggregato 2013, atte a contenere l'evoluzione delle spese correnti della Città.

Il fabbisogno di gestione corrente 2014 ha superato la soglia di CHF 45.5 mio, esso ammonta a CHF 45'510'500. Tale importo è però inferiore di CHF 1 mio rispetto al preventivo aggregato 2013. Il contenimento della spesa pubblica è da ricondurre all'introduzione delle prime misure di risanamento finanziario. I costi di gestione corrente ammontano a CHF 79.6 mio, la contrazione rispetto alla precedente gestione è di oltre CHF 2.3 mio. Le variazioni principali sono riscontrate nelle seguenti categorie:

- le spese per beni e servizi diminuiscono di quasi CHF 0.7 mio, effetto del primo pacchetto di misure di risparmio adottato dal Municipio;
- gli ammortamenti diminuiscono di CHF 1.7 mio, perché nel 2013 sono stati registrati gli ammortamenti straordinari finanziati dal contributo cantonale all'aggregazione a favore del Comune di Meride, il saldo del contributo cantonale (CHF 4.5 mio) è contabilizzato come entrata per gli investimenti strategici censiti nello studio aggregativo, inoltre

Il preventivo 2014 in breve:

- aliquota media ammortamenti amministrativi 8%;
- diminuzione del fabbisogno di CHF 1 mio;
- sopravvenienze attive d'imposta a CHF 4 mio.

Attualmente il Piano finanziario prevede un aumento al 75% del moltiplicatore d'imposta, con tale pressione fiscale il conto di gestione corrente chiude con:

- avanzo di CHF 0.9 mio;
- autofinanziamento di oltre CHF 7.5 mio.

Il Municipio, richiamati i disposti dell'art. 162 cpv. 2 LOC, suggerisce al Consiglio comunale di differire la determinazione del moltiplicatore d'imposta.

l'incremento degli ammortamenti amministrativi ordinari è ridotto grazie all'effetto degli ammortamenti straordinari previsti nel 2013 dal primo pacchetto di misure di risanamento finanziario.

Da notare che il Municipio, conformemente alle misure di risanamento e al piano finanziario, ha deciso di riconfermare gli ammortamenti amministrativi all'8%. Infatti, la norma transitoria attualmente in vigore permette ai Comuni di effettuare un ammortamento inferiore al 10%.

Per contro i ricavi ammontano a CHF 34.1 mio, registrando una contrazione di CHF 1.3 mio.

Le variazioni più significative, nonché le posizioni di maggior rilevanza delle entrate extra-fiscali sono:

- il prelevamento degli interessi figurativi sugli impianti di distribuzione di energia elettrica, allibrati nella contabilità analitica della sezione elettricità delle AIM (CHF 2.1 mio);
- la diminuzione di oltre CHF 1 mio del contributo da parte delle AIM per l'uso del suolo pubblico necessario alla distribuzione di energia elettrica (CHF 1.0 mio);
- la distribuzione di un dividendo ordinario di CHF 500'000 sugli utili delle AIM;
- lo storno dai ricavi correnti (conto 912.461.016) del contributo

aggregativo di CHF 2.5 mio a favore del risanamento di Meride;

- la stima del contributo del Casinò Admiral SA rimane invariata (CHF 1.5 mio).

Le illustrazioni di dettaglio circa l'evoluzione del fabbisogno di gestione corrente sono illustrate nei prossimi capitoli.

Come già annunciato la situazione finanziaria della Città denota ancora delle fonti di preoccupazione. Il Municipio ha quindi varato altri due messaggi che sono strettamente legati al presente documento: il piano finanziario 2013-2020 e l'adozione del primo pacchetto di misure atte a contenere la spesa pubblica.

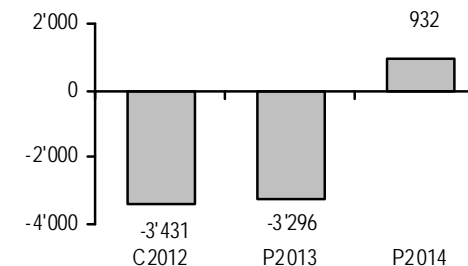
Oltre al tema legato agli ammortamenti amministrativi, il Municipio annuncia di aver già intrapreso delle misure di risparmio per complessivi CHF 850'000 nelle spese per il personale e beni e servizi. Per raggiungere l'obiettivo fissato nelle misure di risanamento, l'Esecutivo deve ancora effettuare dei risparmi per CHF 650'000 con il preventivo 2015.

Inoltre, nel preventivo 2014 è già previsto il primo versamento del dividendo ordinario da parte delle AIM, contributo a parziale compensazione della diminuzione dei ricavi legati alla soppressione della privativa sulla distribuzione di energia elettrica.

Il piano finanziario mostra un aumento del moltiplicatore d'imposta al 75% a partire dal 2014. Con una simile

pressione fiscale il conto di gestione corrente chiude con un avanzo di CHF 932'000. Il moltiplicatore aritmetico si fissa pertanto al 73.42%.

Risultati d'esercizio (cifre in 1000 CHF)



L'autofinanziamento previsto per l'anno 2014 ammonta a CHF 7.6 mio.

L'Esecutivo spera inoltre di migliorare il risultato di gestione corrente con la presentazione del consuntivo, garantendo un rigoroso controllo della spesa pubblica.

Il Municipio non intende fissare il moltiplicatore con il presente messaggio. L'Esecutivo suggerisce d'avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 162 cpv. 2 LOC differendo alla prossima primavera la proposta al Consiglio comunale per la determinazione del moltiplicatore d'imposta. Tale soluzione permette di monitorare ulteriormente la situazione circa l'evoluzione del gettito comunale, nonché attendere la discussione sulla manovra finanziaria di risanamento delle finanze cantonali a carico dei Comuni. Tale misura incide, infatti, di quasi 3 punti sul moltiplicatore d'imposta. Pertanto il Municipio spera di poter

Con un moltiplicatore diverso da quello previsto a piano finanziario, il conto di gestione corrente mostra i seguenti risultati:

- al 70% corrisponde un disavanzo di gestione corrente di CHF 2.025 mio e un autofinanziamento di CHF 4.6 mio;
- al 73% corrisponde un disavanzo di CHF 0.251 mio e un autofinanziamento di CHF 6.4 mio.

La nuova Città è nata il 14 aprile 2013. I lavori principali circa la costituzione del nuovo ente locale si sono svolti nel 2012 e nel primo semestre del 2013.

Nello spirito di consolidare l'identità unitaria della Città, l'Esecutivo ha riesaminato il manifesto dei valori della Città e ha intrapreso un progetto per dotarsi di un piano degli indirizzi e adottare un piano direttore comunale.

posticipare di un anno o magari di limitare l'aumento del moltiplicatore d'imposta comunale per il 2014.

A titolo informativo il Municipio mostra pure gli effetti sul risultato di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta diverso da quello previsto a piano finanziario:

- al 70% corrisponde un disavanzo di gestione corrente di CHF 2.025 mio e un autofinanziamento di CHF 4.6 mio;
- al 73% corrisponde un disavanzo di CHF 0.251 mio e un autofinanziamento di CHF 6.4 mio.

Ad ogni modo, salvo un sostanzioso nuovo aumento del gettito comunale, il piano finanziario 2013-2020 mostra come un aumento del moltiplicatore sia indispensabile per garantire un equilibrio a medio termine del conto di gestione corrente e nel contempo realizzare l'importante politica d'investimento necessaria allo sviluppo della nuova Mendrisio.

Prima di entrare nel dettaglio del presente preventivo, il Municipio intende illustrare alcuni temi che caratterizzano la gestione 2014:

- la costituzione della nuova Città;
- le misure di risanamento;
- i rapporti Stato-Comuni;
- i grandi progetti della Città.

La costituzione della nuova Città

La nuova Città è nata il 14 aprile 2013. I processi organizzativi e di trapasso dati sono iniziati nel 2012 e la maggior parte delle attività si sono concluse nel corso del 2013. Vi sono ancora dei lavori non terminati, specialmente nel settore legislativo. Il Consiglio comunale deve ancora varare alcuni regolamenti necessari all'armonizzazione dei servizi comunali.

Come già anticipato con il preventivo 2013, il Municipio intende investire delle risorse per poter concretizzare l'obiettivo di raggiungere un'identità maggiormente unitaria della Città, ossia: garantire alla stessa, sulla base del suo manifesto dei valori e delle sue tradizioni locali, di consolidare la sua identità in un'unica realtà urbana a sostegno dello sviluppo sostenibile della regione e al servizio della sua popolazione.

Questa attività è giudicata essenziale prima di poter intraprendere nuove fasi del nostro processo aggregativo. Per poter raggiungere tale obiettivo il Municipio ha ritenuto importante avviare dei lavori di analisi circa l'organizzazione dell'amministrazione.

In questo ambito l'Esecutivo informa di aver intrapreso un progetto atto a rivedere gli strumenti di conduzione strategica della Città.

Sei anni orsono, il nostro Comune si dotava di un manifesto dei valori. Il Municipio ritiene tale documento ancora valido per poter raggiungere uno

sviluppo sostenibile della nostra Città. Allo scopo di rendere meno astratti i concetti e gli obiettivi espressi nel manifesto, l'Esecutivo ha deciso di dotarsi pure di un piano degli indirizzi. Tale strumento è concepito in forma dinamica, da rivedere ad ogni inizio di legislatura. Esso mostrerà gli obiettivi per raggiungere lo sviluppo auspicato nel manifesto dei valori. Coerentemente con le componenti basilari dello sviluppo sostenibile, il piano coinvolge la popolazione, il territorio e le finanze. Esso permetterà quindi di dare degli orientamenti maggiormente chiari all'amministrazione per quanto concerne la missione e gli obiettivi da perseguire. I lavori sono ancora in corso e il Municipio spera di illustrare i primi risultati al Consiglio comunale nel corso del prossimo anno o al più tardi con l'aggiornamento del piano finanziario della Città.

L'Esecutivo ha pure deciso di dotarsi di uno nuovo strumento per la gestione del territorio: il piano direttore comunale. Esso intende fissare i punti essenziali nella gestione e nell'uso del territorio comunale, permettendo in seguito l'adozione dei piani settoriali oggi previsti dalla legislazione cantonale. Con l'avvio di questo progetto, il Municipio spera di aver dato una risposta concreta agli obiettivi della gestione del territorio richiesti dal Legislativo.

I sopraccitati studi sono pure stati illustrati nella rivista Memore del settembre 2013.

Il Municipio ha pure avviato dei progetti mirati a migliorare la gestione della qualità del lavoro svolto dall'amministrazione:

- la valutazione del personale;
- l'allestimento e la verifica dei processi di lavoro.

Lo studio mirato a costituire la rete delle Case per anziani attive sul comprensorio della Città è entrato nella sua fase operativa.

I diversi progetti avviati e illustrati nel presente capitolo mirano appunto a dare sostanza all'obiettivo di consolidare l'identità della nuova Città di Mendrisio.

Il Municipio ha già adottato alcune delle misure atte a risanare la situazione di difficoltà economica della Città.

Con la nascita della Città il Municipio ha pure concretizzato la nuova fase di decentramento dell'amministrazione. Gli organigrammi dell'amministrazione sono infatti a disposizione dei Consiglieri comunali interessati. L'Esecutivo è ancora convinto che l'attuale organizzazione del lavoro, in particolar modo dove il presidio amministrativo decentrato è garantito da un ufficio con la presenza di un servizio di back office, risponda in modo corretto agli obiettivi di prossimità garantendo nel contempo l'efficienza e l'efficacia dell'amministrazione.

Oltre a ciò l'Esecutivo ha pure iniziato alcuni progetti mirati alla gestione della qualità dell'amministrazione.

In primo luogo il Municipio ha varato l'ordinanza inerente la valutazione del personale. La sua implementazione, dopo aver superato il test effettuato su un campione di quasi 30 collaboratori, è prevista per il 2014. Infatti, nel corso dell'ultimo trimestre 2013 è previsto l'aggiornamento e la discussione della descrizione del posto di lavoro di tutti i collaboratori. Tale documento è la base per poter precisare e aggiornare le missioni principali assegnate al singolo collaboratore. Conclusa questa fase, può quindi prendere avvio la definizione degli obiettivi e la valutazione dei risultati raggiunti dal collaboratore. A margine di questo progetto, il Municipio ha pure deciso di introdurre un nuovo sistema di controllo delle attività prestate dalla squadra UTC.

L'altro progetto mirato alla gestione della qualità riguarda l'allestimento del catalogo di tutti i processi di lavoro dell'amministrazione. Al momento tale studio coinvolge solo il servizio amministrazione e mira a censire in forma scritta tutti i flussi di lavoro. In pratica è la concretizzazione del progetto sviluppato in collaborazione con la SUPSI alcuni anni orsono e accennato brevemente in Consiglio comunale durante l'evasione di un'interpellanza. L'obiettivo, oltre alla gestione della qualità del lavoro svolto, mira anche a fornire la base per garantire un servizio uniforme in tutti gli sportelli dell'amministrazione. Concluso il lavoro in corso presso il servizio amministrazione, il Municipio esaminerà l'opportunità di estendere tale lavoro a tutta l'amministrazione.

Sulla scorta dei risultati di questi progetti e sull'esperienza maturata dalla costituzione della nuova Città, il Municipio valuterà le eventuali misure atte a migliorare ulteriormente l'efficacia e l'efficienza dell'amministrazione.

Infine, il Municipio informa di aver intrapreso, in stretta collaborazione con la Fondazione Antonio Torriani, un progetto mirato a costituire una rete delle Case per anziani attive sul comprensorio della Città. Lo studio mira ad individuare e mettere in atto tutte le possibili sinergie legate alla gestione delle Case per anziani, nonché elaborare, in collaborazione con le autorità cantonali preposte, una pianificazione locale dei

posti letto necessari ai bisogni della popolazione anziana della nostra Città e della regione nel medio e lungo termine. Naturalmente nella pianificazione dei futuri bisogni la rete dovrà tenere in considerazione una certa concentrazione dei servizi centrali presenti oggi nelle singole strutture.

Nella definizione di tale nuova offerta si terrà pure in debita considerazione la collaborazione con gli altri servizi attivi sul territorio mirati ai bisogni delle persone anziane.

Il denominatore comune di questi diversi progetti consiste nel dare sostanza ad una visione unitaria dei servizi erogati dal Comune per raggiungere l'obiettivo di consolidare l'identità della Città di Mendrisio, spirito alla base del processo aggregativo.

Le misure di risanamento finanziario

Come già annunciato con il bilancio preventivo 2013 aggregato, il Municipio ha adottato alcune misure atte a risanare la difficile situazione economica del Comune:

- ridurre la spesa pubblica nei prossimi anni per le categorie spese per il personale nonché beni e servizi per CHF 1.5 mio;
- imporre il congelamento delle attuali unità in organico;
- esaminare l'opportunità di introdurre una classe di entrata inferiore

Le misure di contenimento della spesa comunale devono però essere contestualizzate all'interno dell'attuale sistema di ripartizione dei flussi fra lo Stato e i suoi Comuni.

In pratica quasi il 50% della spesa complessiva della Città non è governata direttamente dai suoi organi:

- i contributi imposti da leggi cantonali ammontano a CHF 18.1 mio (24% del totale di costi);
- i costi legati ai Consorzi e alla gestione delle scuole comunali assommano a CHF 8.4 mio (11% del totale dei costi);
- la spesa legata gli oneri finanziari rappresenta l'11% dei costi di gestione corrente;
- diverse unità dell'organico comunale sono impiegate per compiti cantonali di prossimità.

rispetto a quanto previsto dall'attuale ROD;

- valutare la possibile uscita dall'attuale fondo di previdenza professionale;
- contenere il volume degli investimenti netti previsti per il prossimo piano finanziario entro un limite di CHF 100 mio;
- ridurre all'8% l'aliquota media degli ammortamenti amministrativi fino al 31 dicembre 2018;
- prelevare CHF 20 mio di dividendi straordinari dal capitale proprio delle AIM Sezione elettricità, la misura serve per autofinanziare, grazie alla contabilizzazione di ammortamenti straordinari, l'importante Piano delle opere in previsione;
- prelevare un dividendo ricorrente di CHF 0.5 mio dalle AIM quale parziale compensazione della diminuzione del contributo utilizzo rete;
- esaminare l'opportunità di alienare dei beni comunali non direttamente necessari con la missione della Città.

Diverse di queste misure sono già attuate nel presente preventivo: l'adozione di un primo pacchetto di risparmi nelle categorie spese per il personale e spese per beni e servizi, la distribuzione di una prima tranche degli utili riportati delle AIM, la contabilizzazione di un dividendo

ordinario di CHF 500'000 sugli utili delle AIM e la riduzione dell'aliquota degli ammortamenti. Gli effetti di queste misure sul preventivo 2014 sono già stati illustrati nel precedente capitolo e in parte saranno ripresi nei prossimi.

Alcune di queste misure necessitano ancora di apposite ratifiche da parte del Legislativo comunale e le stesse saranno presentate nel messaggio relativo all'adozione del pacchetto misure di risanamento.

La manovra illustrata nel Piano finanziario deve però essere contestualizzata nell'ambito della reale autonomia finanziaria del Comune. Il preventivo 2014 evidenzia una spesa complessiva di CHF 79.6 mio, alla quale occorre dedurre i costi legati agli addebiti interni, pertanto i costi effettivi della Città ammontano a CHF 75.6 mio. Una buona parte di questo volume di spesa non è assolutamente governato dagli organi del Comune, perché deciso da altri livelli istituzionali.

Il Municipio non intende ora aggiornare il lavoro svolto nelle studio strategico "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione", ma vuole dare la giusta dimensione dei possibili margini di manovra a disposizione dell'ente locale.

I contributi propri previsti nel preventivo 2014 assommano a complessivi CHF 20.8 mio. Di questi solo CHF 2.7 mio sono l'espressione di una concreta autonomia comunale, di cui CHF 1.8 mio (pari al 2.4% del totale della spesa) sono codificati da appositi regolamenti

comunali e pertanto non di diretta competenza del Municipio.

Ad ogni modo, la spesa generata dai flussi Stato-Comuni e dalla perequazione finanziaria ammonta a CHF 18.1 mio, importo che rappresenta il 24% della spesa effettiva della Città.

A tale cifra occorre inoltre sommare i contributi dei Consorzi (CHF 4.4 mio) e le spese legate ai docenti delle scuole comunali (al netto dei contributi cantonali CHF 4 mio). Pertanto i costi di gestione corrente non governabili dagli organi comunali assommano a CHF 26.4 mio, cifra che rappresenta il 35% del totale delle spese correnti.

Sebbene gli oneri finanziari possono essere considerati come il costo dell'autonomia comunale espressa negli anni passati, la loro evoluzione è solo parzialmente governata dagli organi comunali. Questi costi di gestione corrente ammontano a CHF 8.4 mio, che rappresentano l'11% del totale delle spese comunali.

Infine, il Municipio ricorda che nelle spese per il personale vi sono diverse unità che sono ancora una volta legate al complesso flusso legato alla ripartizione dei compiti fra lo Stato e i suoi Comuni. Fra queste occorre rilevare le unità necessarie alla gestione dell'AVS, alle prestazioni sociali cantonali, al controllo abitanti, all'emissione dei passaporti, al servizio di Polizia, al controllo dell'edilizia privata e della Polizia del fuoco, al servizio

Nel corso del mese di settembre 2013 il Consiglio di Stato ha presentato alla "Piattaforma dialogo Stato-Comuni" la nuova misura circa la partecipazione dei Comuni al riequilibrio delle finanze cantonali.

La manovra prevista dallo Stato prevede un travaso di spese per complessivi CHF 32.1 mio. Tale incremento dovrebbe essere in parte compensato da possibili risparmi e maggiori entrate fiscali per CHF 11.1 mio.

Rispetto al precedente preventivo i Comuni dovrebbero avere un minor aggravio per complessivi CHF 8.9 mio.

Il Municipio rileva come lo Stato, negli anni 2013-2015, prevede di aumentare la partecipazione finanziaria dei Comuni alle spese cantonali di quasi CHF 40 mio.

raccolta rifiuti. Questa lista non è sicuramente esaustiva ma vuole dare una visione esemplificativa del relativo margine di autonomia del Municipio nell'influire direttamente su alcune unità dell'organico comunale.

In conclusione è possibile affermare che oltre il 50% della spesa complessiva della Città non è direttamente governata da suoi organi. Tale conclusione conferma in pratica quanto già affermato nello studio strategico "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione". Il documento evidenziava, infatti, che l'allora Comune di Mendrisio aveva un'autonomia finanziaria di quasi 60 centesimi su ogni franco di spesa pubblica., margine che si è ridotto in questi anni.¹

I rapporti Stato-Comuni

Il Municipio è preoccupato della difficile situazione finanziaria in cui versa il nostro Cantone, ma non ritiene soddisfacente il metodo usato nei confronti dei Comuni continuando a modificare i flussi finanziari fra lo Stato e i suoi Comuni, senza permettere a questi ultimi di aver i mezzi per governare l'evoluzione della spesa.

Nel corso della seconda metà del mese di settembre 2013, il Governo cantonale ha presentato alla "Piattaforma dialogo Stato-Comuni" la nuova manovra

¹ Vedi Studio strategico "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione", Mendrisio 2007 pagine 108-111

finanziaria a carico degli enti locali in merito al risanamento delle finanze cantonali.

Ai Comuni il Consiglio di Stato richiede:

- aumento, a tempo indeterminato, della partecipazione al finanziamento delle assicurazioni sociali per un importo di CHF 20 mio, tale misura è in sostituzione al contributo straordinario e limitato al 2013 di CHF 20 mio votato l'anno scorso dal Parlamento cantonale;
- nuovo incremento della partecipazione delle spese dell'assistenza dal 25% al 30% (+ CHF 4 mio);
- aumento del finanziamento dei trasporti pubblici da parte dei Comuni dal 25% al 30% (+ CHF 3 mio);
- stralcio dei contributi cantonali alle spese per i docenti di scuole dell'infanzia ed elementari (+ CHF 5.1 mio).

L'aumento della spesa a carico dei Comuni assomma quindi a CHF 32.1 mio.

Il Consiglio di Stato, allo scopo di mitigare parzialmente l'incremento della partecipazione dei Comuni alle spese cantonali, ha proposto delle misure di accompagnamento. Esse comportano maggior ricavi o minori spese a carico degli enti locali per complessivi CHF 21 mio. Pertanto la partecipazione finanziaria dei Comuni al riequilibrio delle finanze cantonali ammonta a CHF 11.1

mio, con una riduzione di CHF 8.9 mio rispetto alla manovra dello scorso anno.

Il Municipio non ha mancato l'occasione per esprimere il suo stupore per l'ennesima manovra finanziaria a carico dei Comuni non accompagnata però da modifiche strutturali nella ripartizione delle competenze. La manovra prevede solo un travaso di spese senza però dare delle competenze agli enti locali per eventualmente governare l'evoluzione dei costi.

L'Esecutivo, considerando gli anni interessati dalla manovra finanziaria, rileva che il Consiglio di Stato ha in pratica raggiunto il suo obiettivo di far partecipare con CHF 40 mio i Comuni al risanamento finanziario dello Stato. Infatti, tenendo in debita considerazione le modifiche avvenute negli anni 2013-2015 la partecipazione dei Comuni al risanamento delle finanze cantonali assomma a CHF 39.2 mio:

- 2013 aumento di CHF 4 mio nell'ambito del finanziamento alle spese della pubblica assistenza;
- 2014 manovra finanziaria per complessivi CHF 32.1 mio;
- 2015 possibile nuovo aumento del finanziamento dei trasporti pubblici CHF 3.1 mio.

Per quanto concerne i possibili benefici della manovra, il Municipio nutre dei dubbi su questi possibili risparmi. Le spese addebitate ai Comuni sono immediate e sicure, inoltre le stesse

La manovra finanziaria cantonale a carico della Città prevede:

- maggior costi per CHF 1.55 mio;
- possibili risparmi per CHF 0.88 mio;
- probabili maggiori ricavi fiscali CHF 0.15 mio.

In teoria la manovra finanziaria prevede una riduzione della partecipazione di Mendrisio di CHF 0.47 mio rispetto al preventivo 2013.

Il Municipio conferma la sua contrarietà alla misura così come proposta.

Nel 2013, il giorno di San Martino, hanno preso avvio i lavori di costruzione della prima fase del progetto "Fuori porta": il Centro di pronto intervento.

Il Municipio ha licenziato il messaggio relativo all'esercizio del diritto di compera del fondo necessario alla realizzazione del campus SUPSI.

hanno un'influenza diretta sul fabbisogno comunale; per contro i probabili risparmi potranno generare i presunti benefici solo nei prossimi due o tre anni. L'Esecutivo rileva pure che diverse misure che dovrebbero generare un risparmio per il Comune colpiscono dei settori dove gli enti locali hanno delle competenze dirette nella copertura dei disavanzi. Pertanto il probabile risparmio è ancora tutto da verificare.

Per la Città di Mendrisio, i dettagli della manovra sono i seguenti:

- aumento finanziamento assicurazioni sociali CHF 1'112'071;
- incremento partecipazione assistenza CHF 117'212;
- aumento partecipazione finanziamento trasporto pubblico CHF 180'923;
- riduzione contributi DECS CHF 138'377.

L'ammontare complessivo dell'aggravio ammonta a CHF 1.55 mio. Le compensazioni previste assommano a complessivi CHF 0.88 mio, di cui CHF 0.73 mio come possibili minor costi e CHF 0.15 mio come maggior introiti fiscali.

Il dato certo è che la Città di Mendrisio dovrà partecipare al risanamento delle finanze cantonali con una spesa lorda di oltre CHF 1.55 mio, la quale rappresenta quasi 3 punti di moltiplicatore. Tale incremento della spesa pubblica è stato giudicato dal Municipio come improponibile, perché va ad aggiungersi

ai rilevanti investimenti che la Città è in procinto di varare dopo la sua recente costituzione. Fra tali opere ve ne sono diverse mirate anche ad una maggior e proficua collaborazione fra il Cantone e il Comune, allo scopo di rendere maggiormente efficienti i servizi offerti alla popolazione del Mendrisiotto, senza che il Cantone dismetta dei servizi essenziali o non riesca a garantirli in modo ottimale.

Sulla scorta di queste conclusioni, l'Esecutivo ha espresso la sua contrarietà alla manovra illustrata dal Consiglio di Stato in merito alla partecipazione dei Comuni al risanamento delle finanze cantonali. Ad ogni modo, la manovra finanziaria è tenuta in debita considerazione nel preventivo 2014.

I grandi progetti del 2014

Nel corso del 2012 il Consiglio comunale ha approvato i primi progetti concernenti la riqualifica architettonica della Città di Mendrisio. Dopo diversi anni di progettazione e studio, alcune opere sono ormai pronte a entrare nella fase di cantiere, anche se alcune di esse hanno accusato ulteriori ritardi.

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 il Municipio prevede di dare avvio alle opere da impresario costruttore nel corso del tardo inverno o inizio primavera 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 prossimo anno. 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.

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.

Le prossime fasi di questo importante progetto sono la presentazione al Gran Consiglio del credito necessario alla progettazione definitiva. Per quanto concerne Mendrisio, il Municipio ricorda di aver licenziato il messaggio no. 8/2013, con il quale si chiede al

Gli altri principali progetti in breve:

- Palestra Arzo;
- Opere urbanizzazione Besazio;
- Centro culturale;
- Piazza del Ponte;
- Valera;
- Parco di Villa Argentina.

Consiglio comunale il credito necessario all'esercizio del diritto di compera sul fondo 3156 RFD Mendrisio – Sezione Mendrisio.

Oltre al campus della SUPSI, nel corso del 2013 potrebbero pure prendere avvio i lavori per l'ampliamento del campus dell'Accademia grazie al cantiere del Teatro dell'Architettura. L'USI ipotizza pure un ampliamento della parte didattica anche nel comparto di Villa Argentina.

Palazzo scolastico Arzo

Con l'avvio dell'anno scolastico 2013/2014 si sono conclusi i lavori per la ristrutturazione del Palazzo scolastico di Arzo. Nel corso del 2014 inizieranno quindi i lavori inerenti la sistemazione della palestra.

Opere di urbanizzazione Besazio

Il Municipio ha proseguito e dato avvio ad importanti opere di urbanizzazione nel quartiere di Besazio, in particolar modo l'avvio del cantiere per la sostituzione delle condotte nel nucleo storico.

Centro culturale Filanda

Il 10 settembre 2012 il Consiglio comunale ha ratificato il progetto ed il credito di CHF 6.03 mio necessari alla realizzazione della prima fase del Centro culturale e biblioteca cantonale.

Contro la decisione del Consiglio comunale è stato interposto ricorso. Il Consiglio di Stato ha accolto il ricorso annullando la decisione del Legislativo, perché l'uso del contributo aggregativo doveva essere deciso dal nuovo Comune.

Il Municipio ha quindi licenziato il messaggio no. 7/2013, con il quale risottopone il progetto al Legislativo comunale, perché riconfermi la bontà dell'opera e la sua valenza regionale.

L'obiettivo consiste nell'ottenere il credito entro la fine del 2013 e concludere l'opera entro il 2015.

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.

L'Esecutivo è ora pronto ad illustrare alla popolazione gli obiettivi, i piani e le norme di attuazione di tale variante di PR.

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.

Comparto Valera

Anche per il comparto Valera sono continuati i lavori di pianificazione. Il nuovo Municipio ha in pratica riconfermato gli obiettivi di riqualifica del comparto e gli stessi saranno presentanti alla popolazione.

In estrema sintesi il Municipio prevede il seguente utilizzo dei 18 ettari di questo prezioso comparto:

- una zona di valorizzazione paesaggistica e naturalistica di 6.6 ettari;
- una zona ferroviaria di 2 ettari;
- una zona lavorativa esistente di 1.2 ettari;
- una zona strategica di 8.2 ettari.

Parco di Villa Argentina

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

Crescita del PIL nazionale 2014 + 2.3%.

Crescita del PIL cantonale 2014 +1%.

Dopo l'esito dell'esame preliminare cantonale, l'Esecutivo, in collaborazione con l'Accademia di architettura, ha dato un mandato ad uno studio paesaggistico per affinare la variante in oggetto, con lo scopo di valorizzare al massimo il parco e di mantenere nel contempo dei contenuti atti a permettere di ospitare delle nuove attività didattiche dell'Accademia, nonché di tenere in debita considerazione le eventuali nuove esigenze legate al progetto Rete case per anziani. Il Municipio è ora pronto ad organizzare l'informazione alla popolazione.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

La congiuntura **mondiale** sta conoscendo una fase di moderata ripresa, che dovrebbe perdurare anche l'anno prossimo. La dinamica, tuttavia, si manifesta in modo disuguale: mentre negli Stati dell'OCSE il contesto e le prospettive congiunturali si sono schiarite negli ultimi mesi, diversi Paesi emergenti hanno visibilmente perso il passo.

Nell'**eurozona**, sinora segnata dalla crisi, si percepiscono segnali di ripresa. Sui mercati finanziari la crisi del debito è rimasta sotto controllo negli ultimi mesi e sul fronte congiunturale il peggio sembra ormai passato.

Le previsioni congiunturali del gruppo di esperti della Segreteria di Stato dell'economia, come riportato nel comunicato stampa del 19 settembre 2013, indicano che grazie a una

congiuntura interna tuttora robusta, l'economia **Svizzera** dovrebbe raggiungere già nel 2013 un tasso di crescita del tutto soddisfacente.

Nel secondo trimestre 2013 è proseguito in Svizzera l'andamento positivo del PIL (+ 0.5% nei confronti del trimestre precedente). Anche nel 2013, come già negli scorsi anni, l'economia dà dunque prova di possedere una notevole capacità di resistenza in un difficile contesto congiunturale internazionale.

Il gruppo di esperti rivede quindi al rialzo le sue previsioni di crescita del PIL per il 2013, portandole dall'1.4% all'1.8%.

Il fattore determinante è il forte dinamismo congiunturale interno, che sopperisce in maniera più che proporzionale alle debolezze sul fronte delle esportazioni.

Per il 2014 le schiarite sul fronte delle esportazioni e la domanda interna tuttora forte fanno prevedere un'ulteriore crescita del PIL, che dovrebbe attestarsi al 2.3% (previsione attuale 2.1%).

Nonostante il clima di maggiore fiducia, non si devono dimenticare i notevoli rischi cui l'economia mondiale è esposta. La crisi del debito in Europa è tuttora irrisolta, per cui sono possibili eventuali ricadute sul piano delle riforme economiche di carattere strutturale.

Un altro rischio è costituito dal fatto che l'imminente normalizzazione della politica monetaria oltremodo espansiva si svolga non senza problemi e che, come già constatato negli ultimi mesi, provocherà una maggiore volatilità sui mercati finanziari (per esempio forte aumento dei tassi o improvvisi deflussi di

capitale dai Paesi emergenti), le quali potrebbero a loro volta compromettere la ripresa congiunturale mondiale.

In **Ticino**, la spinta della domanda interna è meno incisiva e il miglioramento del contesto internazionale non si è ancora tradotto in un impulso decisivo e duraturo per i settori più esposti ai mercati esteri.

Il quadro economico cantonale continua così a presentarsi come un mosaico dai toni variegati, ma comunque più accesi rispetto ai trimestri precedenti.

Nel settore secondario, il comparto delle costruzioni – grazie a basi solide – accusa senza troppi patemi la lieve flessione lamentata dal sottocomparto dell'edilizia, mentre l'industria manifatturiera, ravvisa un miglioramento nell'industria dell'export.

Le previsioni per i prossimi mesi non indicano un cambio radicale delle tendenze in atto in Ticino, ma il prospettato lento consolidamento della congiuntura internazionale potrebbe contribuire a dare più slancio all'economia cantonale.

Le stime di luglio condotte dall'Istituto BAK di Basilea relative al PIL cantonale e nazionale convalidano il quadro raffigurato a maggio, cioè quello in cui si ritraeva un raffreddamento congiunturale nel 2012 e un incremento nel ritmo di crescita per il 2013.

Nel dettaglio, secondo gli ultimi calcoli la crescita in Ticino nel 2012 è stata del +0.4% e nel 2013 sarà del +1.1%.

Per quanto riguarda il 2014, le previsioni dell'istituto basilese sono state corrette al ribasso prevedendo tassi di crescita

Il gettito base d'imposta comunale è valutato in CHF 59.15 mio.

per il Ticino del +1%. (fonte Notiziario statistico 2013-3 del DFE).

Per l'allestimento della stima del gettito 2014 il Municipio ha proceduto a un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale, e a monitorare i dati a disposizione dell'Ufficio Contribuzioni.

Gettito persone fisiche

Il gettito base delle persone fisiche 2014 mostra un leggero aumento rispetto al dato di preventivo 2013.

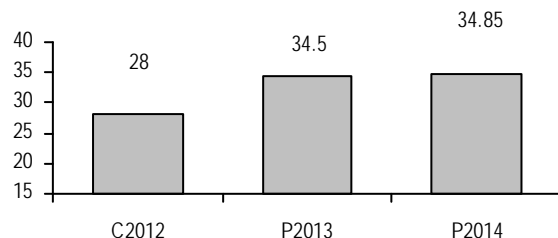
L'aumento è stimato in CHF 0.35 mio. Per gli anni 2009 e 2010 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2011 e in particolare per il 2012, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2010, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2013, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di CHF 34.6 mio.

Il gettito base delle persone fisiche è stimato in CHF 34.85 mio.

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

Evoluzione gettito base persone fisiche (in mio di CHF)



Per gli anni futuri, si prevede una stabilizzazione delle entrate fiscali delle persone fisiche.

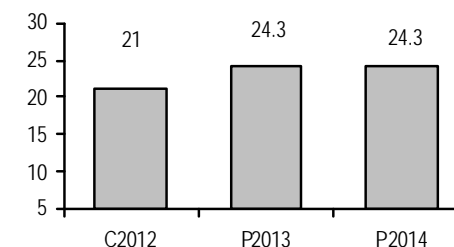
Alla luce di queste considerazioni, il Municipio ha quindi valutato il gettito base delle persone fisiche 2014 in CHF 34.85 mio. La stima può essere considerata adeguata, ma senza grandi margini di riserva.

Gettito persone giuridiche

Il gettito base delle persone giuridiche 2014 non si discosta da quanto valutato in sede d'allestimento del preventivo 2013.

Per la valutazione si sono presi in considerazione i dati più recenti, sia per le tassazioni emesse, sia per quelle valutate. Questi valori sono poi attualizzati in funzione della situazione economica, sulla stima relativa la crescita nominale del prodotto interno lordo ed eventualmente corretti sulla base delle informazioni a disposizione dei Servizi finanziari sui contribuenti più importanti.

Evoluzione gettito base persone giuridiche (in mio di CHF)



Questo procedimento si rileva necessario poiché, a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi molto volatili.

Un numero ristretto di contribuenti determina una quota importante di gettito e i cambiamenti delle condizioni sui mercati internazionali che influenzano i risultati d'esercizio sono repentini.

Le stime del Municipio tengono pure conto delle informazioni assunte dallo sportello economico comunale durante i vari contatti con gli imprenditori attivi sul territorio della città.

Le entrate fiscali delle persone giuridiche hanno conosciuto negli anni 2005-2007 un'importante crescita, per poi subire un rallentamento dovuto alla crisi economica.

L'accertamento del gettito cantonale 2010, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2013, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di circa CHF 21.7 mio, di cui CHF 19.8 mio emesse.

Le sopravvenienze d'imposta sono stimate in CHF 4 mio.

Il gettito dell'imposta immobiliare e personale restano invariati.

Valutazione imposte alla fonte CHF 5.1 mio.

Capitale proprio al 1° gennaio 2013 CHF 21.3 mio.

Durante l'analisi di stima del gettito comunale, i Servizi finanziari hanno rivisto al rialzo la valutazione delle sopravvenienze d'imposta che giungeranno a maturazione nel 2014, aumentando l'importo da CHF 3.5 mio a CHF 4 mio.

Imposta immobiliare e personale

La stima dell'imposta immobiliare comunale e imposta personale non ha subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento del preventivo 2013. L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 1.85 mio, mentre quella personale è stimata in CHF 230'000. Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito per l'anno 2014.

Pers. Fisiche	CHF 34'850'000
Pers. Giuridiche	CHF 24'300'000
Subtotale	CHF 59'150'000
Al 75%	CHF 44'362'500
Imposta personale	CHF 230'000
Imposta imm.	CHF 1'850'000
Totale	CHF 46'442'500

Come già annunciato nella parte introduttiva del presente messaggio, il Municipio intende avvalersi della facoltà

prevista dall'articolo 162 cpv. 2 LOC, differendo alla prossima primavera la proposta al Consiglio comunale per la determinazione del moltiplicatore d'imposta.

Il piano finanziario prevede al momento un'indicazione circa l'aumento del moltiplicatore al 75% a partire dal 2014. L'Esecutivo si riserva di ponderare ulteriormente questa eventualità. Considerate le sopraccitate valutazioni, nonché l'ammontare del fabbisogno comunale, il risultato di gestione corrente con le 3 varianti di moltiplicatore politico offre i seguenti dati:

MP 75%	avanzo	CHF 932'000
MP 73%	disavanzo	CHF 251'000
MP 70%	disavanzo	CHF 2'025'000

Imposta alla fonte

Le previsioni di gettito 2014 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2013, rispettivamente su quelli consolidati per il 2012. A livello cantonale le previsioni di gettito mostrano un notevole incremento rispetto all'esercizio precedente. Come spiegato nel messaggio d'accompagnamento ai bilanci preventivi 2014 cantonali, all'origine dell'importante incremento del gettito di cassa dell'imposta alla fonte troviamo in particolare i seguenti motivi:

1) la crescita dei frontalieri impiegati in Ticino, il cui numero nel secondo

trimestre di quest'anno è aumentato del 6.2% rispetto allo stesso periodo dello scorso anno, raggiungendo quota 58'633 unità;
2) la riduzione della quota da riversare alla Confederazione nel quadro dell'imposta federale diretta, la quale è passata dal 5.53% del 2012 al 5.22% nel 2013; di riflesso la quota parte cantonale e comunale aumenta.

Capitale Proprio

Si rileva che il capitale proprio, allibrato nel conto patrimoniale al 1° gennaio 2013, assomma a CHF 21'325'788.79, un importo pari al 36% del gettito base comunale stimato per l'anno 2014.

Il preventivo 2014 prevede un avanzo del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta del 75%.

Le spese del personale rappresentano il 36.38% del totale delle uscite correnti.

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 12.44 mio.

Il totale della voce ammortamenti è di CHF 7 mio, con un'aliquota media degli ammortamenti amministrativi dell'8%.

GESTIONE CORRENTE

I conti 2014 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 45'510'500, con una diminuzione rispetto a quello del 2013 di CHF 1.02 mio.

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 36.38% del totale delle uscite correnti. Nel 2014 questa categoria di spesa evidenzia una diminuzione nominale di CHF 86'500 rispetto ai dati dell'anno precedente.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi evidenziano una diminuzione di CHF 0.68 mio rispetto ai dati del preventivo 2013. Le diminuzioni più significative si riscontrano nel gruppo di spesa 314 manutenzione stabili e strutture (./ CHF 0.26 mio) e 318 servizi e onorari (./ CHF 0.33 mio).

32 Interessi passivi

L'evoluzione di questa categoria di spesa dipende da un lato dal costo dei capitali e dall'altro dal fabbisogno in capitale del Comune. L'andamento favorevole dei tassi d'interesse ha permesso rifinanziamenti a condizioni più vantaggiose dei debiti comunali. Le condizioni sul mercato monetario dovrebbero continuare ad essere particolarmente favorevoli, e permetteranno il finanziamento delle

numerose opere d'investimento a tassi attrattivi.

33 Ammortamenti

In materia di ammortamenti ricordiamo che il Consiglio di Stato, con messaggio governativo n. 6697 del 15 ottobre 2012 ha modificato l'art. 214 cpv. 1 lett. a) della Legge Organica Comunale (LOC), secondo cui il limite minimo di ammortamento dell'8% deve essere raggiunto entro 8 anni, ovvero a partire dal 2017; rimane invariato il termine per il raggiungimento del limite del 10% (2019).

Considerata l'attuale situazione finanziaria, nonché il grande volume d'investimenti previsto per i prossimi anni, l'Esecutivo ha deciso di proseguire la politica d'ammortamento intrapresa nel 2013, con lo scopo di salvaguardare la riserva contabile (Capitale Proprio) e poter far fronte all'importante programma d'investimenti dei prossimi anni.

Occorre però rilevare che fra le misure di risanamento vi è anche l'opportunità di procedere alla contabilizzazione di ammortamenti amministrativi straordinari, finanziati grazie alla distribuzione degli utili riportati dalla Sezione elettricità delle AIM.

Tale operazione comporta che l'ammontare complessivo degli ammortamenti amministrativi durante la presente legislatura superi quindi la soglia minima sopracitata.

La categoria ammortamenti presenta un totale di CHF 7 mio. L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi è

dell'8%, percentuale che rispetta le direttive emanate dal Cantone.

35 Rimborsi ad amministrazioni pubbliche

La variazione rispetto al preventivo 2013 è causata principalmente dalle seguenti posizioni:

1. rimborso Consorzio S. Lucia, conto soppresso a seguito scioglimento del Consorzio;
(./ CHF 87'500)
2. rimborso spese Consorzio Arginature;
(./ CHF 60'000)
3. rimborso a Consorzio Depurazione Acque;
(+ CHF 65'000)
4. SE Ligornetto minor rimborso ad altri Comuni per docenti.
(./ CHF 53'000)

36 Contributi propri

Nel 2014 il totale delle spese ammonta a CHF 20.83 mio, importo di CHF 0.22 mio inferiore a quanto esposto in sede di preventivo 2013.

Questo gruppo di spesa rappresenta il 26.16% del totale delle uscite correnti. Come già affermato negli scorsi anni, il controllo di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali; più del 65% del totale dei costi è racchiuso nel centro di costo 512 "Rimborsi e contributi di legge", con addebiti diretti del Cantone nell'ambito sociale.

La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare permettono di registrare delle sopravvenienze di imposta per CHF 4.0 mio.

Il contributo Casinò per la gestione corrente è stimato in CHF 1.5 mio.

I contributi versati all'amministrazione cantonale subiscono degli aumenti importanti causati da un lato dall'aumento dei costi nell'ambito sociale e dall'altro dalla variazione della capacità finanziaria del Comune che influenza il calcolo dell'importo dovuto.

40 Imposte

La voce imposte aumenta di CHF 1.37 mio rispetto all'anno precedente.

La variazione è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- aumento della voce sopravvenienze imposte; **(+ CHF 500'000)**;
- aumento delle imposte alla fonte. **(+ CHF 870'000)**.

Le osservazioni e i commenti inerenti l'evoluzione del gettito d'imposta sono stati trattati nel capitolo precedente "gettito imposta comunale".

41 Regalie e concessioni

La diminuzione di CHF 1.09 mio è causata dalla variazione del tributo utilizzo rete versato dall'AIM (vedi commento dettagliato alle poste di bilancio n. conto contabile 130.410.012).

42 Redditi della sostanza

L'aumento rispetto ai dati del preventivo 2013 è dato principalmente dall'adeguamento della voce contabile 130.429.001 Interessi capitale AIM, che

a consuntivo 2012 ammontava a CHF 2.1 mio. Il dato è stato stimato dalle Aziende Industriali di Mendrisio.

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe

L'aumento di CHF 0.48 mio rispetto ai dati del preventivo 2013 è dato dai seguenti gruppi di conto:

- 434 altre tasse d'utilizzazione e servizi **(+ CHF 258'000)**;
- 436 rimborsi **(+ CHF 66'000)**;
- 437 multe **(+ CHF 50'000)**;
- 438 prestazioni proprie per investimenti **(+ CHF 105'000)**.

44 Contributi senza fine specifico

Nel 2013 i Comuni di Ligornetto e Meride hanno beneficiato del versamento di CHF 0.5 mio quale contributo dal fondo di livellamento.

45 Rimborsi da enti pubblici

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

Il preventivo rispecchia a grandi linee le cifre esposte nel 2013.

46 Contributi per spese correnti

Nei conti preventivi 2013 è contabilizzato nella voce contabile 912.461.016 l'importo di CHF 2.5 mio qual contributo cantonale per il risanamento finanziario dell'ex Comune di Meride, utilizzato per azzerare i disavanzi accumulati (CHF 960'308.30) e per ammortamenti supplementari (CHF 1'539'691.70).

Si nota inoltre una diminuzione di CHF 0.61 mio del contributo cantonale a favore delle scuole dell'infanzia ed elementari.

Ricordiamo che il contributo si basa su un importo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola, 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" il coefficiente di partecipazione comunale è del 70%, mentre quello di distribuzione cantonale è del 30%.

Tra le misure di ribaltamento degli oneri del Cantone sui Comuni vi è la riduzione dei contributi al finanziamento dell'educazione per un totale di CHF 5.15 mio, la minor entrata per il nostro Comune è di CHF 138'000 (dati forniti dall'amministrazione cantonale).

Per contro il contributo del Casinò per la gestione corrente rimane invariato a CHF 1.5 mio.

Il preventivo 2014 prevede investimenti lordi per oltre CHF 40.7 mio. L'onere netto delle opere ammonta a CHF 31 mio.

Autofinanziamento di CHF 7.59 mio con un moltiplicatore politico del 75%.

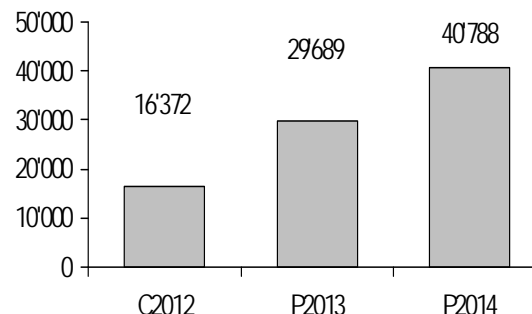
CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti 2014 mostra un valore lordo di spesa di CHF 40.78 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 9.73 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 31.05 mio. Le principali opere per l'anno 2014 sono le seguenti:

acquisto terreno Riri
CHF 8'400'000;
centro pronto intervento – 1° fase
CHF 6'800'000;
stabile ex Filanda – 1° fase
CHF 3'450'000;
strada industriale intercomunale
CHF 2'350'000;
Piazza Baraini Genestrerio
CHF 1'000'000;
PGS generale – priorità 1
CHF 1'000'000;
Nucleo Besazio – canalizzazioni
CHF 812'000;
Casa comunale e scuole Arzo
CHF 780'000;
partecipazione PTM
CHF 706'000;
quota annuale CDAM
CHF 593'000;
Via S. Martino – Mendrisio
CHF 579'000;
anello stradale San Martino
CHF 500'000;
Via Furnasèla-Rive Besazio
CHF 500'000;
centro pronto intervento
(progettazione 2° fase)
CHF 480'000.

Seguono ulteriori investimenti di minore entità finanziaria (non per questo di minore rilevanza progettuale) inseriti nella specifica tabella e ripresi dal Piano delle opere prioritarie.

Investimenti lordi (cifre in 1000 CHF)



Dalla lettura del grafico si nota una discrepanza tra gli investimenti esposti a preventivo e quelli effettivamente realizzati.

La volontà dell'esecutivo di rilanciare il nostro Comune e di garantire lo sviluppo sostenibile e duraturo, a volte si scontra con le difficoltà di messa in cantiere delle opere previste dal Piano delle opere prioritarie.

INDICATORI E DATI 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 è possibile dare un giudizio sommario sulla situazione del Comune ed 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, studiare e analizzare approfonditamente il bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti su più anni.

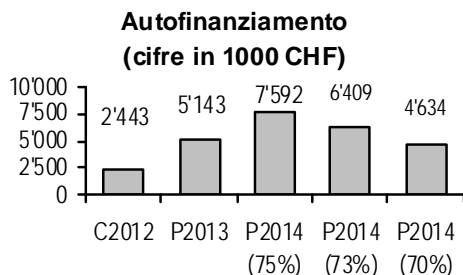
Per un'analisi dell'evoluzione delle finanze comunali presentiamo, qui di seguito, alcuni indicatori finanziari, i cui valori sono posti in relazione con la scala di valutazione utilizzata dalla Sezione degli enti locali per l'analisi dei Comuni ticinesi.

Autofinanziamento

ammortamenti	
amministrativi	CHF 6'660'000
+ avanzo esercizio	CHF 932'000
autofinanziamento	CHF 7'592'000

Capacità d'autofinanziamento del 9.92% con un moltiplicatore politico del 75%.

Grado d'autofinanziamento del 24.62% con un moltiplicatore politico del 75%.



Con un moltiplicatore politico (MP) al 73% l'autofinanziamento ammonta a CHF 6.4 mio, con un MP al 70% a CHF 4.6 mio.

Capacità d'autofinanziamento

autofinanziamento	CHF 7'592'000
/ ricavi correnti	CHF 76'497'500
(dedotti accrediti interni)	
capacità autofinanziamento	9.92%

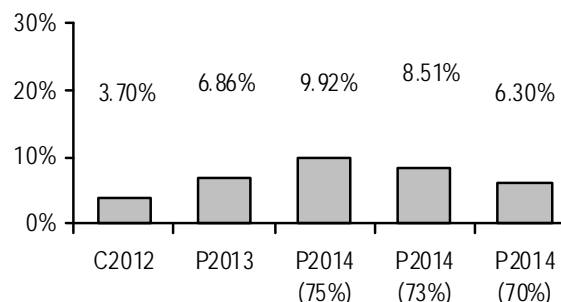
La capacità di autofinanziamento permette di determinare le risorse finanziarie correnti che possono venire assorbite da nuovi investimenti; in altre parole, più questa capacità è alta, maggiori sono le possibilità di affrontare nuove opere.

Lo sviluppo di un ente locale è infatti determinato dalla sua capacità di sviluppare una concreta progettualità, la quale si esprime pure con la possibilità di realizzare nuovi investimenti.

Pertanto una capacità di autofinanziamento del 9.92% è da ritenersi appena sufficiente per affrontare l'ambiziosa politica d'investimenti della Città. Dà qui la necessità di procedere con le annunciate

operazioni di distribuzione degli utili della nostra azienda municipalizzata, per autofinanziare gli investimenti previsti. Tale azione evita di incorrere in uno sfrenato aumento del debito pubblico per finanziare i compiti del Comune. Con un MP al 73% la capacità d'autofinanziamento è dell'8.51%, con un MP al 70% del 6.30%.

Capacità d'autofinanziamento



scala di valutazione

debole < 10%
 media 10%/20%
 buona > 20%

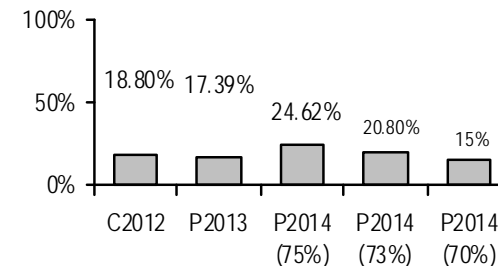
Grado di autofinanziamento

autofinanziamento	CHF 7'592'000
/ investimenti netti	CHF 30'826'047
grado autofinanziamento	24.62%

Esprime in quale misura le risorse finanziarie sono in grado di finanziare gli investimenti.

Con un MP al 73% il grado di autofinanziamento è del 20.8%, con un MP al 70% del 15%.

Grado d'autofinanziamento



scala di valutazione

problematico < 70%
 buono 70% - 100%
 ideale > 100%

Quota degli oneri finanziari

ammortamenti (331)	CHF 6'660'000
+ interessi passivi	CHF 1'938'000
./. reddito netto della	CHF 6'146'500
sostanza (42-424)	CHF 2'451'500
/ ricavi correnti	CHF 76'497'500
quota oneri finanziari	3.20%

La relazione tra gli oneri finanziari e i ricavi correnti indica il carico complessivo causato dagli investimenti al conto di gestione corrente. La quota degli oneri finanziari, è influenzata in modo importante dall'onere per

Quota oneri finanziari del 3.20% con un moltiplicatore politico del 75%.

ammortamenti amministrativi. Il Comune applica tassi d'ammortamento adeguati, in linea con le raccomandazioni espresse dall'amministrazione cantonale. Gli interessi incidono per contro in modo più contenuto. Con un MP al 73% la quota degli oneri finanziari è del 3.26%, con un MP al 70% del 3.33%.

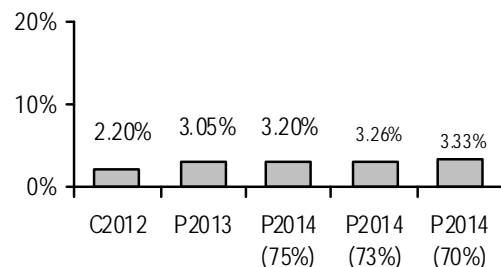
Quota degli interessi del - 5.50% con un moltiplicatore politico del 75%.

La quota degli interessi, differenza fra interessi passivi e i redditi netti della sostanza in percento dei ricavi correnti, indica il carico che gli investimenti provocano al conto di gestione corrente a prescindere dagli ammortamenti effettuati.

Nel caso specifico è negativa essendo i redditi patrimoniali superiori agli interessi passivi, il valore è "bassa", secondo la scala di valutazione.

Con un MP al 73% la quota degli interessi è del - 5.59%, con un MP al 70% del - 5.72%.

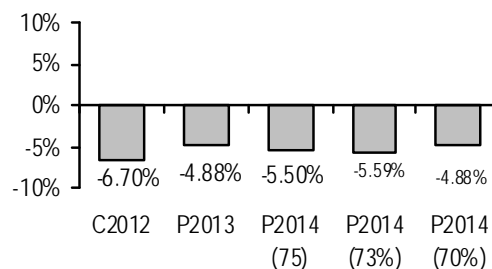
quota degli oneri finanziari



scala di valutazione

bassa	< 5%
media	5%/15%
alta	15%/25%
eccessiva	> 25%

quota degli interessi



Quota degli interessi

Interessi passivi	CHF	1'938'000
./. reddito netto della sostanza (42-424)	CHF	6'146'500
/ ricavi correnti	CHF	76'497'500
quota degli interessi		- 5.50%

COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

1. AMMINISTRAZIONE

Il Municipio precisa che tutti gli adeguamenti del personale legati al processo aggregativo non hanno comportato nessun aumento dell'organico rispetto alla situazione precedente all'aggregazione intermedia.

110.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 20'000)

Al fine di potenziare il team, coordinato dal Segretario comunale, che si occupa del "Progetto Qualità", nel 2013 è stata assunta 1 unità al 100% con contratto a termine. Per permettere la conclusione dello studio sulla qualità dei Servizi della Città, il contratto è stato prolungato per l'intero anno 2014.

La spesa per i predetti costi salariali viene recuperata alla voce contabile 110.438.006 (CHF 70'000).

Oltre all'assunzione di 1 apprendista, durante l'estate si offrirà la possibilità d'impiego a giovani stagisti con contratti della durata di un mese.

112.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 25'000)

Per meglio rispondere alle crescenti sollecitazioni causate dalla messa in rete dei Quartieri e per far fronte all'attuale attività, nel corso del 1° semestre 2013 è stato assunto un sistemista informatico presso il Centro elaborazione dati. Tale assunzione è stata compensata con una mancata sostituzione di un pensionamento nel controllo abitanti.

Durante l'estate si offrirà la possibilità d'impiego a giovani stagisti con contratti della durata di un mese.

Centro di costo 115 Ufficio cittaslow e nucleo storico

Con il processo aggregativo s'è proceduto alla modifica della ventilazione dei costi del personale legato all'ufficio cittaslow e nucleo storico. Il Servizio è ora seguito dalla responsabile dell'ufficio di sviluppo economico. I costi salariali sono contabilizzati con delle operazioni di addebito/accredito interni.

116.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 43'000)

Con la riorganizzazione del personale amministrativo a seguito del processo aggregativo, il Servizio è stato potenziato ed è ora composto da 1 unità al 100% e 1 unità all'80%. Nel corso del 2014 l'attuale responsabile beneficerà della pensione, e per alcuni mesi sarà affiancato dal suo sostituto.

120.301.001 Stipendi personale in organico (./. CHF 90'000)

La riorganizzazione del personale amministrativo a seguito del processo aggregativo, permette un risparmio sulla massa salariale riguardante il Servizio Controllo Abitanti.

128.318.040 Spese archivio storico (+ CHF 6'000)

L'importo a disposizione è stato aumentato per permettere il riordino degli archivi dei Quartieri aggregati.

130.410.012 Tributo utilizzo rete AIM (./. CHF 1'090'000)

Con messaggio n. 6775 del 9 aprile 2013 il Consiglio di Stato ha proposto la modifica

della Legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico, resasi necessaria in seguito alla sentenza del Tribunale federale (in seguito TF) del 17 novembre 2011.

Il TF si è pronunciato sulla tassa di concessione, e segnatamente per l'uso speciale del suolo pubblico, che era stata impugnata da Giorgio Ghiringhelli con ricorso in materia di diritto pubblico.

Il TF ha annullato questo disposto, rilevando in sostanza che il tributo in esame è una tassa di natura causale e che il suo prelievo è arbitrario.

Alla luce della sentenza del 17 novembre 2011 del TF, il Consiglio di Stato propone di confermare il prelievo di una tassa di concessione per l'uso speciale del suolo pubblico, che non è più basata però sul criterio del consumo di energia da parte del consumatore finale, ma che è orientata alle infrastrutture di rete.

La nuova tassa sarà calcolata in base alla superficie di demanio pubblico del Cantone e dei Comuni messa a disposizione delle aziende per la posa ed il mantenimento delle reti di distribuzione.

Sulla base delle indicazioni fornite dalle AIM la nuova indennità dovrebbe ammontare a CHF 1.0 mio annui.

130.429.001 Interessi capitale AIM (+ CHF 600'000)

Importo modificato su indicazioni fornite dalle Aziende Industriali Mendrisio.

130.463.015 Contributo AIM (+ CHF 500'000)

L'Esecutivo ha deciso di prelevare un dividendo ricorrente di CHF 0.5 mio dalle

AIM quale parziale compensazione della diminuzione del contributo utilizzo rete.

2. COSTRUZIONI

200.301.002 stipendi personale in organico (/ CHF 80'000)

L'amministrazione dell'UTC ha elaborato una riorganizzazione del personale, che le permette un risparmio in questa voce di spesa.

L'importo esposto riguarda una collaboratrice tecnica che nel 2014 si occuperà del progetto relativo alla ristrutturazione dello stabile ex-Filanda di Mendrisio. La spesa è recuperata alla voce 200.438.004 e contabilizzata nella gestione investimenti.

200.318.063 Indennità tecnici comunali (/ CHF 70'000)

I compiti in precedenza delegati a personale esterno da parte dei Quartieri aggregati sono stati ripresi dall'ufficio tecnico comunale.

210.301.002 Stipendi personale straordinario (/ CHF 170'000)

La riorganizzazione dei vari Servizi riguardante il personale dei Servizi urbani e rete stradale, dovrebbe permettere un minor esborso in questa voce di spesa.

210.314.013 Sgombero neve (/ CHF 110'000)

Con Risoluzione Municipale n. 994 del 27 agosto 2013 l'Esecutivo su preavviso del Dicastero Ambiente, ha risolto di rinunciare allo svolgimento del servizio calla neve

sulle strade private dei Quartieri della Città di Mendrisio, già a partire dalla stagione invernale 2013/2014.

Con Risoluzione Municipale n. 1322 del 8 ottobre 2013 s'è deciso di garantire il servizio d'urgenza in caso d'emergenza (costo annuo stimato in CHF 10'500).

212.313.012 Materie prime e verde pubblico (+ CHF 10'000)

L'importo è stato adeguato in base alle stime dei responsabili esterni che prevedono per il 2014 il rifacimento di diverse aree.

225.390.001 addebito interno oneri finanziari Piazzale alla Valle

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Piazzale alla Valle nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 227'500 e corrisponde agli interessi (3.25% su CHF 7.0 mio). Come indicato nel Piano finanziario, per l'anno 2014 si rinuncia all'ammortamento del 2% sull'immobile.

230.318.036 Servizio chiusura parco (/ CHF 2'500)

Con Risoluzione Municipale n. 731 del 23 luglio 2013, l'Esecutivo su preavviso del Dicastero Costruzioni, ha inoltrato regolare disdetta alla Securitas SA, a partire dal 1° agosto 2013 per la chiusura del cancello di Villa Argentina (su Via Turconi).

3. SPORT E TEMPO LIBERO

300.365.012 Contributi a società sportive-ricreative (/ CHF 33'000)

Nell'ambito delle misure di contenimento della spesa, l'importo è stato diminuito. A titolo d'informazione a consuntivo 2012 l'importo speso ammontava a CHF 145'870.

300.469.018 Contributo NCKM Mendrisiotto SA (/ CHF 15'500)

Nel 2013 l'ex Comune di Ligonetto aveva stanziato parte del contributo, a favore di campi d'allenamento estivi per ragazzi organizzati da due Società sportive. Nel 2014 il contributo riconosciuto dalla NCKM SA (CHF 15 per abitante) è, come già in passato, utilizzato per finanziare l'erogazione della prestazione complementare comunale.

311.312.001 (+ CHF 5'000) e 311.312.003 (/ CHF 12'000)

Con Risoluzione Municipale n. 980 del 27.08.2013 l'Esecutivo su preavviso del Dicastero Costruzioni, ha risolto di approvare gli interventi finalizzati alla sostituzione dell'attuale impianto di produzione di calore a gas con due nuove termopompe aria-acqua, di una caldaia a gas murale a condensazione con relative opere collaterali. La spesa è registrata nella gestione investimenti.

320.301.001 Stipendi personale in organico (/ CHF 20'000)

A fine 2013 il dipendente responsabile della manutenzione dei campi e infrastrutture sportive passerà al beneficio

della pensione. La sostituzione comporterà una diminuzione della massa salariale. Ricordiamo che l'organico è composto da due unità al 100%.

330.365.028 (/. CHF 20'000)

Con Risoluzione Municipale n. 658 del 15 luglio 2013 l'Esecutivo ha risolto di adottare una serie di risparmi puntuali per contenere le spese di gestione corrente.

4. ISTRUZIONE

400.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 5'000)

Dal 1° settembre 2012 l'Istituto scolastico comprende anche i Quartieri di Besazio, Ligornetto e Meride. La Direzione e segreteria è stata potenziata con l'assunzione di un vice-direttore al 50% e un'impiegata amministrativa al 50% (proveniente dall'amministrazione UTC).

L'organico è ora composto da: 1 direttore al 100%, 2 vice-direttori al 50%, 1 segretario amministrativo all'80% e un'impiegata amministrativa al 50%.

461.012 Contributo Cantone per stipendi docenti

Il contributo annuo per sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare si basa su un importo forfetario che per l'anno 2013 ammonta a:

- CHF 81'930 per sezione SI con refezione;
- CHF 87'380 per sezione SE.

Ricordiamo che il contributo è calcolato tenendo conto:

- della percentuale di sussidio spettante al singolo comune in base alla graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi;
- del gettito d'imposta cantonale.

Per il biennio 2013/2014 il Comune di Mendrisio è inserito nella fascia dei Comuni finanziariamente forti/zona superiore, con un indice di 124.59 punti che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 70% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 30%.

432.318.020 Servizio trasporto allievi (+ CHF 15'000)

Il servizio è garantito da La Posta Svizzera Autopostale. Dall'anno scolastico 2013/2014 è stata aggiunta la tratta Genestrerio-Mendrisio, per gli allievi del Quartiere di Genestrerio che frequentano l'istituto scolastico di Canavee.

436.318.020 Servizio trasporto allievi (/. CHF 18'000)

In questo conto sono contabilizzati i costi del trasporto allievi di Genestrerio per Novazzano e di Capolago per Riva San Vitale. Dall'anno scolastico 2013/2014 il servizio di Capolago è stato assunto da La Posta Svizzera Autopostale, con costi inferiori rispetto all'Autolinea Mendrisiense.

439.390.001 Addebito interno oneri finanziari Casa al Mulino

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Casa al

Mulino di Airolo nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 69'500 così suddivisi:

- ammortamento (4% su CHF 1.52 mio) CHF 61'000;
- interessi (0.45% su CHF 1.9 mio) CHF 8'500.

5. POLITICHE SOCIALI

510.352.001 Rimborso a Comuni (+ CHF 13'000)

L'importo esposto di CHF 45'000 è così composto:

- contributo versato al Comune di Chiasso quale partecipazione alle spese del Progetto Macondo, volto a gestire un centro diurno incentrato sulla formazione dei giovani e del loro reinserimento nella società (CHF 30'000);
- contributo versato al Comune di Stabio quale partecipazione intercomunale all'attività svolta a favore dei giovani dei Quartieri di Genestrerio e Ligornetto (CHF 15'000).

510.352.015 Rimborso Consorzio S. Lucia (/. CHF 87'500)

Ricordiamo che con l'aggregazione di Besazio e Meride è venuta meno l'esistenza del Consorzio Casa Anziani Santa Lucia di Arzo, la cui giurisdizione è circoscritta ai comprensori dei Comuni aggregandi ed alle cui attività subentra direttamente il nuovo Comune.

La voce contabile riguardante il contributo a favore del Consorzio è di conseguenza azzerata.

510.469.018 Contributo NCKM Mendrisiotto SA (+ CHF 26'000)

Il Consiglio di amministrazione della NCKM Mendrisiotto SA, riunito in seduta il 31 luglio 2013, ha stabilito che per l'anno 2014 il contributo ai Comuni del Mendrisiotto e Basso Ceresio ammonterà a CHF 15 per abitante.

L'intero importo è utilizzato per finanziare l'aiuto complementare comunale.

Ricordiamo che nei conti preventivi 2013 i contributi elargiti a favore dell'ex Comune di Ligornetto erano stati destinati per altri progetti nell'ambito sportivo e culturale.

512.361.012 Contr. al Cantone inserimento sociale (+ CHF 170'000)

Ricordiamo che nelle misure di ribaltamento degli oneri dal Cantone ai Comuni per il 2013, la quota di finanziamento per l'assistenza a carico dei Comuni è stata aumentata dal 20% al 25%.

Nel 2014 il Cantone ha deciso di recuperare ulteriori CHF 3.95 mio aumentando di altri 5 punti percentuali la partecipazione dei Comuni, portandola al 30%. Il maggior onere per il nostro Comune è stimato dall'amministrazione cantonale in CHF 120'000, a cui s'aggiungono CHF 50'000 d'adeguamento della spesa in virtù di quanto utilizzato nel 1° semestre 2013 (CHF 300'000 circa).

512.361.014 Contributo CpA – Serv. Assistenza e Cura a domicilio – Servizio d'appoggio (./. CHF 300'000)

Fino al 2013 questa voce contabile assommava le spese per la degenza dei nostri concittadini nelle case per anziani, le prestazioni garantite dal Servizio d'assistenza e cura a domicilio e dai Servizi d'appoggio.

Su indicazione della Sezione degli enti locali, dal 2014 la voce contabile è suddivisa per tipologia di spesa; la somma totale dà un contributo di CHF 6.5 mio.

Nella manovra di risanamento delle finanze cantonali, il Cantone valuta, in seguito ad alcune misure di contenimento della spesa in questo settore, degli effetti positivi per le finanze dei Comuni.

Il minor esborso è stimato dall'amministrazione comunale in CHF 0.3 mio.

Ricordiamo inoltre che il calcolo di ripartizione dei costi si basa principalmente sulla valutazione del gettito d'imposta cantonale 2011 (dato che sarà fornito dall'Amministrazione Cantonale nel corso del 2014) ciò che rende alquanto ardua la stima di questo cespite di costo in sede d'allestimento del preventivo.

512.361.015 Contributo al Cantone per CM/aiuto complementare AVS (+ CHF 1'100'000)

Si ricorda che il sistema di calcolo di questo contributo è frutto di una riforma strutturale introdotta nel 2003, che aveva ridotto l'onere massimo dei Comuni alle spese delle assicurazioni sociali dal 10% al 7.5%, 8.5% rispettivamente 9%, in funzione della loro forza finanziaria. Il

calcolo del contributo potenziale del singolo Comune è oggi retto dall'articolo 50 cpv. 2 della Legge di applicazione della Legge Federale sull'assicurazione malattia (LCAMal), che sancisce: *“la partecipazione del singolo Comune è calcolata in base alla sua capacità finanziaria sull'importo che si ottiene dividendo l'onere complessivo, relativamente all'anno di computo, per il numero degli abitanti residenti nel Cantone al 31 dicembre e moltiplicando il quoziente per il numero degli abitanti del Comune”*.

Nell'ambito della manovra di ribaltamento degli oneri sui Comuni, il Cantone ha deciso di recuperare CHF 20 mio adeguando le aliquote di partecipazione che passano dal 7.5% all'8% per i Comuni ritenuti finanziariamente deboli, dall'8.5% al 9.85% per i Comuni medi e dal 9% al 10.75% per i Comuni ritenuti forti.

Con questo sistema nel 2014 il Comune di Mendrisio pagherebbe un contributo plafonato conformemente ai limiti previsti dall'articolo 51 LCAMal del 10.75%.

Il maggior onere per il nostro Comune è stimato dall'amministrazione cantonale in CHF 1.1 mio.

Centro di costo 515 Rete Case Anziani

Per avere una visione dettagliata e poter analizzare gli oneri finanziari della struttura s'è optato per l'apertura, con il preventivo 2013 del centro di costo 515, che in previsione della messa in rete delle Case Anziani presenti sul nostro territorio, è stato denominato Rete Case Anziani.

515.363.001 Contributo per copertura disavanzi d'esercizio (+ CHF 85'000)

Nel 2013 parte del disavanzo di gestione della Casa Anziani S. Lucia, è stato versato nel 1° trimestre 2013 e contabilizzato nella voce contabile 510.352.015, in quanto il Consorzio è stato sciolto nel mese di aprile 2013.

Le due voci contabili si compensano e non generano maggiori costi.

6. AMBIENTE E TERRITORIO

600.352.002 Rimborso spese consorzio arginature (./. CHF 60'000)

L'importo è stato adeguato sulla base del preventivo 2014 allestito dal Consorzio manutenzione arginature medio Mendrisiotto nel mese di maggio 2013.

Il fabbisogno stimato è di CHF 768'000 a cui il nostro Comune contribuisce in ragione del 23.1%.

600.362.020 Contributo Fondazione Monte Generoso (./. CHF 15'000)

Con risoluzione n. 1183 del 24 settembre 2013, alla luce dei dati consuntivi riguardanti il 2012 della Fondazione, l'Esecutivo ha risolto di sospendere l'erogazione del contributo annuo comunale per gli anni 2012 (saldo CHF 15'000) e 2013 (CHF 30'000). Il Municipio è pronto a rivedere la sua decisione in caso di una nuova appurata difficoltà di liquidità della Fondazione.

600.365.025 Contributo Acquedotto Generoso (+ CHF 20'000)

Importo adeguato su indicazione delle Aziende Industriali di Mendrisio.

600.366.035 Misure promozione trasporto pubblico (./. CHF 26'000)

Con risoluzione n. 993 del 27 agosto 2013, su preavviso del Dicastero Ambiente l'Esecutivo ha approvato la modifica dell'art. 7 cpv 1 dell'Ordinanza Municipale concernente la promozione del trasporto pubblico, del 23 novembre 2012, modificata il 25 luglio 2013.

Tenuto conto delle esigenze di risparmio, per quanto riguarda la promozione degli abbonamenti si procede allo stralcio del contributo adulti pari al 10% del costo dell'abbonamento. Questa misura permette di ridurre il fabbisogno 2014 di circa CHF 25'000.

601.314.054 Manutenzione fermate bus AMSA (+ CHF 15'000)

Su richiesta del Dicastero Ambiente è stata creata questa nuova voce di spesa, causata principalmente dall'aumento delle riparazioni per atti vandalici.

601.318.079 Finanziamento linea urbana Città di Mendrisio (./. CHF 35'000)

Con Risoluzione Municipale n. 954 del 21 agosto 2013 il Municipio ha deciso la soppressione delle corse della domenica e giorni festivi della linea 503 CittàBus.

La spettacolare Autolinea Mendrisiense ha quindi provveduto al ricalcolo dell'indennità per l'anno d'esercizio dicembre 2013-dicembre 2014 che ammonta a CHF 515'000.

601.361.022 Finanziamento trasporto pubblico (+ CHF 180'000)

Ricordiamo che con la modifica della Legge sui trasporti pubblici del 17.12.2008, il Gran Consiglio aveva stabilito che tutti i Comuni partecipassero, fino ad un massimo del 25% della quota netta a carico del Cantone, al finanziamento dell'indennità per il costo non coperto derivante dalle prestazioni di trasporto pubblico offerte sulle linee regionali (art. 30, cpv. 1 lett. a).

Nell'ambito delle misure di ribaltamento degli oneri sui Comuni, il Cantone ha deciso di recuperare CHF 3.0 mio aumentando l'aliquota di partecipazione al 30%.

Il maggior onere per il nostro Comune è stimato dall'amministrazione cantonale in CHF 180'000.

610.434.015 Tasse raccolta rifiuti (+ CHF 135'000)

Importo adeguato dal Dicastero Ambiente a miglior copertura delle spese causate dal centro di costo Raccolta e smaltimento rifiuti.

Centro di costo 620 Cimiteri

Su richiesta dell'ufficio tecnico comunale, l'addetto alla manutenzione dei cimiteri comunali non più in attività, è sostituito dalla squadra di operai del verde pubblico. Le prestazioni sono contabilizzate nel conto 620.390.000 "Addebito interno prestazioni operai UTC" che aumenta da CHF 80'000 a CHF 160'000.

620.434.018 Tasse e servizi cimitero (+ CHF 40'000)

Importo adeguato all'effettivo incasso degli scorsi anni.

7. SICUREZZA PUBBLICA

700.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 180'000)

Le assunzioni avvenute nel corso del 2013 e conteggiate in quota parte nell'allestimento del preventivo aggregato, avranno pieno impatto finanziario nel 2014. In particolare ricordiamo l'assunzione, avvenuta nel mese di ottobre 2013, di una giurista presso il Comando della Polizia comunale, con i compiti di responsabile e coordinatore del Servizio interno. Per meglio rispondere alle esigenze di servizio s'è inoltre deciso di potenziare il personale amministrativo con l'assunzione dal 1° aprile 2013 di un impiegato amministrativo al 100% e di un'ausiliaria d'ufficio al 70%.

700.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 5'000)

Dal 2013 s'è resa necessaria l'assunzione di una figura professionale per l'intimazione dei precetti esecutivi non ritirati per posta. Il costo salariale è integralmente rimborsato dall'Ufficio Esecuzione e Fallimenti, ed è contabilizzato nel conto 700.436.002 "Rimborso prestazioni".

712.314.030 Manutenzione autosili (+ CHF 15'000)

L'aumento dei costi è da imputare all'apertura a fine estate dell'autosilo comunale in Via Municipio.

712.315.023 Manutenzione impianti autosili (+ CHF 13'000)

L'aumento dei costi è da imputare all'apertura a fine estate dell'autosilo comunale in Via Municipio.

712.318.004 Assicurazioni (+ CHF 4'000)

L'aumento dei costi è da imputare all'apertura a fine estate dell'autosilo comunale in Via Municipio.

712.390.001 Addebito interno oneri finanziari (+ CHF 329'500)

Nell'ambito della messa in opera del nuovo autosilo comunale e dei nuovi posteggi in Via Campo Sportivo/Via Franchini e Via Torriani, i Servizi finanziari hanno preso contatto con l'Amministrazione federale delle contribuzioni, Divisione principale dell'imposta sul valore aggiunto, per verificare la possibilità della deduzione dell'imposta precedente sull'investimento. Di principio la deduzione è ammessa sulla parte dell'investimento finanziata con tasse causali imponibili all'IVA, generate nell'interno del centro di costo, a condizioni che lo stesso presenti regolarmente avanzi d'esercizio. Per la determinazione dell'avanzo d'esercizio vanno considerati anche gli interessi e gli ammortamenti. La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari del posteggio di Via Campo Sportivo/Via Franchini e del nuovo autosilo comunale nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 368'000 così suddivisi:

- ammortamento (4% lineare su CHF 6.14 mio) CHF 245'000;
- interessi (2% su CHF 6.14 mio) CHF 123'000.

712.427.022 Affitto posteggi e box (+ CHF 50'000)

Come riportato nella Risoluzione Municipale n. 536 del 25 giugno 2013, la locazione dei posteggi in Via Campo Sportivo è stata fissata dal Municipio in CHF 70 al mese (IVA esclusa). Considerando che sono già state concesse 90 tessere d'abbonamento all'ORBV, si prevede un incasso annuo di circa CHF 80'000 per abbonamenti e CHF 10'000 per posteggi a rotazione. In considerazione della carenza di posteggi P+R per utenti della ferrovia, il Dicastero Sicurezza ha proposto inoltre di destinare circa 20 posteggi a questo scopo e alla stessa tariffa, limitatamente a cittadini domiciliati nella Città di Mendrisio.

712.427.024 Locazione posti auto autosili (+ CHF 45'000)

Con Risoluzione Municipale n. 536 del 25 giugno 2013, il Dicastero Sicurezza Pubblica ha proposto per l'autosilo di Via Municipio l'introduzione di una locazione di CHF 140 al mese (IVA esclusa), che produrrebbe un introito annuo di circa CHF 110'000 a cui vanno aggiunti circa CHF 50'000 per posteggi a rotazione (contabilizzati nel conto 712.427.025). Per analogia è stato proposto di adeguare gli abbonamenti per posti riservati dell'autosilo di Via Zorzi da CHF 125 al mese (IVA esclusa) a CHF 140 al mese (IVA esclusa) dal 1° gennaio 2014.

712.427.025 Proventi giornalieri autosili (+ CHF 15'000)

Con Risoluzione Municipale n. 536 del 25 giugno 2013 sono state fissate le modalità di pagamento degli utenti occasionali degli autosili di Via Municipio e Via Zorzi.

720.312.001 Illuminazione ed energia (+ CHF 5'000) e 720.312.003 Riscaldamento (+ CHF 5'000)

Il Corpo Pompieri ha abbandonato la sede "storica" in attesa della costruzione del Centro di Pronto Intervento. La sede provvisoria dispone di maggior spazio e di un sistema di riscaldamento a olio combustibile che farà lievitare i costi.

8. MUSEO E CULTURA

800.311.018 Acquisto e restauro opere d'arte (.J. CHF 9'000)

Quale misura di contenimento della spesa il Dicastero Museo e Cultura ha ridotto il credito a disposizione in gestione corrente.

810.319.011 Attività espositiva (.J. CHF 20'000)

Quale misura di contenimento della spesa il Dicastero Museo e Cultura ha ridotto il credito a disposizione in gestione corrente.

812.318.062 Onorari e prestazioni manifestazioni culturali (.J. CHF 20'000)

Con Risoluzione Municipale n. 658 del 15 luglio 2013 l'Esecutivo ha risolto di adottare una serie di risparmi puntuali per contenere le spese di gestione corrente.

812.365.014 Contributi ricorrenti per attività società culturali (.J. CHF 18'500)

Con Risoluzione Municipale n. 658 del 15 luglio 2013 l'Esecutivo ha risolto di adottare una serie di risparmi puntuali per contenere le spese di gestione corrente.

812.469.018 Contributo NCKM Mendriotto SA (.J. CHF 10'000)

Nel 2013 l'ex Comune di Ligornetto aveva deciso di stanziare parte del contributo per abitante di CHF 15 per il sussidio di manifestazioni a carattere culturale.

Nel 2014 l'intero importo versato dalla NCKM Mendriotto SA è utilizzato per il finanziamento della prestazione complementare comunale (vedi conto 510.469.018).

826.319.011 Attività espositiva (.J. CHF 15'000)

Quale misura di contenimento della spesa il Dicastero Museo e Cultura ha ridotto il credito a disposizione per le attività culturali presso Casa Croci.

828.319.011 Attività espositiva (.J. CHF 25'000)

Quale misura di contenimento della spesa il Dicastero Museo e Cultura ha ridotto il credito a disposizione per le attività culturali presso Casa Pessina.

Centro di costo 840 Centro Culturale

Ricordiamo che i lavori necessari alla realizzazione del Centro Culturale la Filanda sono stati rimandati, a causa della sentenza del Consiglio di Stato che ha annullato la decisione del Consiglio comunale del 10 settembre 2012.

I costi esposti nei conti preventivi 2014 riguardano unicamente la manutenzione della struttura allo stato attuale.

9. FINANZE ED ECONOMIA

I principali aspetti di carattere finanziario sono stati trattati nel contesto introduttivo. Di seguito formuliamo unicamente alcune osservazioni riferite alle poste contabili.

900.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 80'000)

Con il processo aggregativo il Segretario comunale di Ligornetto, che si occuperà della conduzione del team per il ricalcolo dei contributi di costruzione delle canalizzazioni, è stato inserito nell'organico dell'ufficio Contribuzioni.

Dal 1° gennaio 2014 1 unità al 50%, allocata al Dicastero Politiche Sociali, in precedenza in congedo non pagato, farà parte del personale dei Servizi finanziari, in sostituzione di un'impiegata al 50% con contratto a termine in scadenza il 31 dicembre 2013.

900.301.002 Stipendi personale straordinario (.J. CHF 5'000)

In seno al team di ricalcolo dei contributi di costruzione è stata assunta 1 unità al 100% con contratto a termine (scadenza il 31.07.2014).

La spesa è recuperata alla voce 900.438.007 e contabilizzata nella gestione investimenti.

900.318.060 Spese emissione/incassi CCI (.J. CHF 30'000)

Dal mese di maggio 2013 l'Ufficio Contribuzioni si occupa della gestione delle partite fiscali dell'intero Comune. E' quindi sospesa la collaborazione con l'amministrazione cantonale che gestiva i Quartieri di Besazio, Ligornetto e Meride.

905.365.020 Contributo Ente regionale di sviluppo Mendrisiotto (.J. CHF 14'000)

Il credito straordinario di CHF 40'000 stanziato dalla Città di Mendrisio per sostenere le attività dell'ente regionale di sviluppo del Mendrisiotto e Basso Ceresio per gli anni 2010-2013 è esaurito.

Sulla base delle indicazioni fornite dall'ERSMB, il versamento della quota sociale per l'anno 2014 ammonterà a CHF 1.80 procapite, mentre il contributo al Fondo di promovimento regionale (FPR) a CHF 2.20 procapite, per un totale di CHF 60'000, calcolato su una popolazione residente permanente di 15'000 unità.

910.322.001 Interessi su debiti fissi (+ CHF 200'000)

La politica d'investimenti messa in atto dalla Città ha come diretta conseguenza un aumento del fabbisogno in capitale. Nel calcolo di stima s'è tenuto conto d'un leggero aumento dei tassi d'interesse nel corso del prossimo anno.

910.490.002 Accredito interno oneri finanziari (interessi)

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Piazzale alla Valle, della Casa al Mulino di Airolo,

della Casa Anziani S. Lucia, dell'autosilo di Via Municipio e del posteggio in Via Campo Sportivo, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto è così suddiviso:

- interessi su prestito CHF 7.0 mio al 3.25% per Piazzale alla Valle (CHF 227'500);
- interessi su prestito CHF 1.9 mio al 0.45% per Casa al Mulino (CHF 8'500);
- interessi su prestiti Casa Anziani S. Lucia (CHF 172'000)
- interessi su autosilo Via Municipio (CHF 112'000)
- interessi su posteggio Via Campo Sportivo (CHF 11'000).

912.361.024 Partecipazione risanamento finanziario al Cantone (.J. CHF 1'150'000)

La voce contabile era stata creata nel 2013 su indicazione della Sezione degli Enti locali, per contabilizzare il contributo comunale al risanamento delle finanze cantonali.

Nel 2014 il ribaltamento degli oneri sui Comuni è registrato nelle singole voci di spesa.

912.490.002 Accredito interno oneri finanziari (ammortamenti)

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari della Casa al Mulino di Airolo, della Casa Anziani S. Lucia, dell'autosilo di Via Municipio e del posteggio in Via Campo Sportivo, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto è così suddiviso:

- ammortamento su acquisto Casa al Mulino di Airolo (CHF 61'000);

- ammortamento su stabile Casa Anziani S. Lucia (CHF 205'000);
- ammortamento su autosilo Via Municipio (CHF 224'000);
- ammortamento su posteggio Via Campo Sportivo (CHF 21'000).

920.361.020 Compensazione intercomunale (.J. CHF 90'000)

Ricordiamo che l'ammontare della partecipazione dei Comuni si basa sulla forza finanziaria e le risorse fiscali. Per calcolare il valore del 2014 si utilizzerà il gettito d'imposta cantonale del 2011.

920.361.021 Fondo livellamento potenz. fiscale

Il finanziamento di questo fondo avviene attraverso il prelievo di una quota sulla differenza accertata (gettito pro-capite comunale meno gettito pro-capite medio cantonale) moltiplicata per il numero degli abitanti e divisa per il coefficiente di ponderazione seguente:

$$MP - 0.4 \times [(MCM + 15\%) - MP]$$

in cui MP è il moltiplicatore politico e MCM il moltiplicatore comunale medio.

Riportiamo di seguito l'evoluzione del contributo negli ultimi anni (antecedente aggregazione tappa 2013):

2010	CHF 1'818'938
2011	CHF 2'144'602
2012	CHF 2'602'786

920.400.005 Imposte alla fonte (+ CHF 870'000)

Per quanto riguarda la valutazione in sede di preventivo aggregato 2013 si rimanda al

commento del Messaggio municipale n. 3/2013 a pagina 8.

Il Dicastero Finanze conferma che il gettito di competenza 2014 dell'imposta alla fonte assomma a complessivi CHF 5.0 mio.

Nel rapporto riguardante le misure di ribaltamento degli oneri sui Comuni, il Cantone indica che per l'imposta alla fonte vi saranno delle maggiori entrate per i Comuni, dovute alla riduzione delle provvigioni d'incasso ai datori di lavoro per l'imposta alla fonte e all'aumento dell'aliquota dal 4% al 10% sui redditi da attività accessoria.

Il maggior introito per il nostro Comune è stimato dall'amministrazione cantonale in CHF 100'000, ciò che porta ad un totale nella voce di ricavo di CHF 5.1 mio.

DISPOSITIVO **RISOLUZIONE**
MESSAGGIO

Fatte queste considerazioni ci permettiamo pertanto proporvi, Signori Presidente e Consiglieri di voler risolvere:

- 1. I Bilanci preventivi del Comune e della Fondazione Don Giorgio Bernasconi per l'anno 2014 sono approvati.**
- 2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il proprio fabbisogno per mezzo dell'imposta comunale.**

PER LA MUNICIPALITÀ:

Il Sindaco:
Lic.oec.HSG C. Croci

Il Segretario:
Lic.Rer.Pol. M. Demenga