

CONSIDERAZIONI GENERALI

Dopo due anni di moderata crescita economica, il clima teso dei mercati finanziari torna a gettare delle nubi d'incertezza sull'economia reale. Le valutazioni circa l'andamento congiunturale dell'economia svizzera sono rivisti, in pratica ogni mese, al ribasso. I vari istituti di ricerca sono però sostanzialmente unanimi nell'affermare che la Svizzera potrà sopportare meglio rispetto ad altre economie occidentali gli effetti di questo rallentamento congiunturale.

Il clima di difficoltà della nostra economia e le preoccupazioni circa l'andamento dello stato di salute delle finanze cantonali pongono delle ombre sul preventivo che il Municipio si appresta a illustrare.

Il preventivo 2012 è infatti fortemente influenzato dalle sopraccitate condizioni, anche se le ripercussioni sulle finanze comunali d'eventuali manovre di riversamento costi sui Comuni non sono state prese in considerazione dal Municipio. Pertanto l'aumento dei costi circa la prospettata manovra di aumentare la partecipazione dei Comuni alle assicurazioni sociali del Cantone non è inserita nel presente preventivo. I motivi di tale scelta politica sono illustrati nei prossimi capitoli.

Il 20 novembre 2011 i cittadini dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride hanno accettato il progetto aggregativo per una tappa

intermedia dello studio "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione". Nel 2012 l'amministrazione sarà quindi fortemente impegnata in tutti i processi di integrazione amministrativa dei quattro Comuni, allo scopo di permettere alla nuova Città di Mendrisio di essere pronta e affidabile sin dal primo giorno della sua costituzione.

Nel 2011 il Municipio e l'amministrazione hanno continuato il grande lavoro di progettazione delle opere atte a riqualificare il tessuto urbano della città, senza tralasciare le esigenze dei singoli quartieri. Il preventivo 2012 può quindi essere definito strategico, perché il grande lavoro di pianificazione e studio effettuato in questi anni entrerà finalmente nella fase operativa, almeno per alcuni progetti.

Il fabbisogno di gestione corrente 2012 ha superato la soglia di CHF 37 mio, esso ammonta a CHF 37'189'500. Tale importo è superiore di CHF 1.87 mio rispetto al 2011. L'incremento è da ricondurre a un aumento di alcune voci della spesa pubblica. I costi di gestione corrente sono lievitati a CHF 69 mio, l'aumento è di CHF 3.5 mio rispetto all'anno precedente. L'aumento è causato principalmente da:

- la partecipazione comunale alle spese cantonali (+ CHF 2.2 mio), trend dettato dal continuo incremento del gettito fiscale comunale di questi ultimi anni;
- l'aumento della massa salariale (+ CHF 0.95 mio);

- l'incremento delle spese per beni e servizi (+ CHF 0.31 mio).

Per contro i ricavi correnti aumentano di CHF 1.64 mio rispetto i dati del preventivo 2011. Essi ammontano a oltre CHF 31.8 mio.

Le voci più significative delle entrate sono:

- il prelevamento degli interessi figurativi sugli impianti di distribuzione di energia elettrica, allibrati nella contabilità analitica della sezione elettricità delle AIM (CHF 1.5 mio, + CHF 0.15 mio rispetto all'anno scorso);
- la conferma del contributo da parte delle AIM per la distribuzione di energia elettrica (CHF 1.95 mio) con un leggero aumento della stima di CHF 50'000;
- l'aumento dell'ammontare delle sopravvenienze (+ CHF 1.4 mio).

I motivi dettagliati circa l'evoluzione del fabbisogno di gestione corrente sono illustrati nei prossimi capitoli.

Nonostante l'aumento della spesa pubblica, il preventivo 2012 prevede un disavanzo ancora contenuto del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta al 70%.

Il preventivo 2012 in breve:

- moltiplicatore d'imposta al 70%;
- aliquota media ammortamenti amministrativi 10%;
- aumento del fabbisogno di CHF 1.87 mio;
- sopravvenienze attive d'imposta a CHF 5 mio;
- disavanzo del conto di gestione corrente di CHF 1.5 mio;
- autofinanziamento di CHF 4.67 mio.

Il preventivo 2012 può essere definito strategico, perché finalmente alcuni grandi progetti, attesi da anni, entreranno nella loro fase realizzativa.

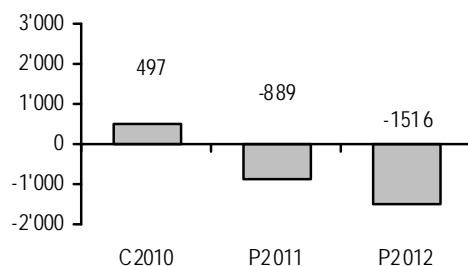
Aggregazione – tappa intermedia 2012

I cittadini dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride hanno preavvisato favorevolmente la costituzione della tappa intermedia del progetto aggregativo “Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione”.

Nel corso del 2012 i sopraccitati Comuni sono chiamati ad organizzare e costituire la nuova Città di Mendrisio, che nascerà nel corso dell'aprile 2013.

I lavori d'integrazione mirano a permettere alla nuova città di organizzarsi e di prepararsi, sin dal suo primo giorno di costituzione, ad erogare dei servizi efficienti, efficaci e di prossimità a tutta la popolazione della nuova Mendrisio.

Risultati d'esercizio (cifre in 1000 CHF)



Il conto di gestione corrente 2012 prevede la registrazione di un disavanzo di CHF 1.51 mio, un risultato leggermente peggiore a quanto pronosticato con il preventivo 2011. L'Esecutivo spera di migliorare il risultato di gestione corrente con la presentazione del consuntivo. L'autofinanziamento previsto per l'anno 2012 ammonta a CHF 4.67 mio, un importo inferiore a quanto previsto per la gestione 2011. L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi è confermata al 10%.

Aggregazioni – tappa intermedia 2012

Nel corso del 2011 il progetto aggregativo “Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione” è stato sospeso, poiché nelle trattative con il Cantone non si era giunti ad un accordo sul possibile incentivo finanziario per permettere la realizzazione completa del progetto. Infatti, nel febbraio 2011, il precedente Consiglio di Stato aveva deciso, contrariamente alle aspettative dei Comuni, di non riconoscere nessun

aiuto diretto a sostegno della tappa finale del progetto aggregativo avviato nel 2005. Dopo lunghe e laboriose trattative, volte alla ricerca di una soluzione adeguata a sostegno del progetto aggregativo in corso, il Consiglio di Stato ha riesaminato il proprio approccio a sostegno delle aggregazioni negli agglomerati urbani. La soluzione concordata consisteva nel prevedere una tappa supplementare all'interno del progetto aggregativo dell'Alto Mendrisiotto. In pratica procedere alla realizzazione di una tappa intermedia, che coinvolgeva i Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride, rimandando la concretizzazione dell'intero progetto ad una prossima tappa finale. Questa fase di progetto potrà essere riattivata su nuove basi e con una nuova istanza nel corso della prossima legislatura. I Comuni coinvolti nella tappa finale hanno aderito a questa nuova impostazione del progetto aggregativo “Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione”.

Il 20 novembre 2011 i cittadini dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride hanno accolto, a larga maggioranza, l'opportunità di realizzare la tappa intermedia del progetto aggregativo.

Nel corso del 2012 tutta l'Amministrazione comunale, in collaborazione con le Cancellerie dei sopraccitati Comuni, sarà impegnata nel processo d'integrazione delle quattro

realità comunali per costituire la nuova Città di Mendrisio.

I lavori prioritari riguardano la verifica e l'integrazione di tutte le banche dati per consentire alla nuova città di essere pronta a erogare i suoi servizi, sin dal suo primo giorno operativo. In questa fase di avvicinamento occorre inoltre pianificare il nuovo decentramento dell'amministrazione per garantire il raggiungimento di uno degli obiettivi cardini del progetto aggregativo: la prossimità dell'amministrazione. Tale processo prevede altresì il collegamento dei nuovi quartieri alla rete informatica comunale.

Naturalmente il processo d'integrazione non si fermerà nel 2012 ma continuerà anche nei prossimi anni.

Nel corso della presente legislatura sono emerse alcune difficoltà che spingono il Municipio ad approntare delle attività di riverifica dell'apparato amministrativo per permettere un suo consolidamento a sostegno delle esigenze della nuova città.

Infine, l'Esecutivo si permette di suggerire un obiettivo per le prossime legislature: garantire alla città, 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.

Nel 2012 entrano nel vivo i grandi investimenti previsti nel piano delle opere prioritarie, in particolare le opere circa la riqualifica della spina di Mendrisio.

Alcuni progetti necessitano ancora di un consolidamento dal punto di vista pianificatorio.

Il Municipio per i seguenti investimenti prevede quindi di presentare alla popolazione e al Consiglio comunale gli obiettivi delle rispettive varianti di PR:

- piano di quartiere campus DACD;
- comparto Valera;
- Piazza del Ponte;
- Parco di Villa Argentina;
- Piazza Baraini.

I grandi progetti del 2012

Negli anni 2010 e 2011 sono iniziati i lavori di studio e progettazione di diverse opere necessarie allo sviluppo della città. Per talune il Municipio ha dovuto effettuare degli ulteriori approfondimenti che hanno in parte causato un certo ritardo nell'esecuzione dei lavori rispetto a quanto pronosticato in sede di redazione del piano finanziario della città.

Sotto questo aspetto, il preventivo 2012 assume un carattere strategico, perché finalmente alcuni investimenti o progetti entreranno nella loro fase operativa.

Campus universitario

Il 5 settembre 2011 il Legislativo comunale ha approvato il diritto di compera relativo all'acquisto del fondo 3156 RFD Mendrisio – sezione Mendrisio. La ratifica di tale messaggio rappresenta un primo passo per consentire l'ampliamento del campus universitario della città di Mendrisio, con l'arrivo del Dipartimento Ambiente Costruzioni e Design (DACD) della SUPSI.

Nel frattempo il Municipio ha concretizzato il sopraccitato diritto di compera e avviato la pianificazione di dettaglio del piano di quartiere che ospiterà il DACD.

Durante il mese di gennaio 2012 gli obiettivi pianificatori saranno illustrati alla popolazione, per giungere ancora nel corso del prossimo anno con la relativa discussione in Consiglio comunale. Pure

la SUPSI ha lavorato nel rispetto dei tempi concordati e illustrati nel MM 81/2011. Infatti, nei primi mesi del 2012 la SUPSI, in collaborazione con la città, indirà il concorso internazionale di progettazione per il nuovo edificio.

Comparto Valera

Nel corso dei primi mesi del 2012 il Municipio, in collaborazione con l'Esecutivo di Ligornetto, renderà noti gli indirizzi pianificatori circa la riqualifica del comparto Valera.

Per tale progetto, il Municipio auspica di terminare la fase dell'esame preliminare con le autorità cantonali nel secondo semestre del prossimo anno.

Naturalmente tale progetto è coordinato con gli interventi prospettati lungo il fiume Laveggio, opere necessarie per garantire la sicurezza idraulica del corso d'acqua in sostituzione del bacino di laminazione di Genestrerio.

Piazza del Ponte

Nel 2011 hanno preso avvio nuovi studi, per giungere alla soluzione definitiva alla riqualifica di piazza del Ponte e del suo adiacente comparto.

Il Municipio auspica di presentare al Consiglio comunale e alla popolazione gli intendimenti della variante di PR, il progetto definitivo per un nuovo stabile in Piazza del Ponte, la moderazione del traffico di Via Lavizzari ed il primo studio di massima di un autosilo in sostituzione dei posteggi sottratti dalla

pedonalizzazione della piazza e giudicati indispensabili per favorire il commercio e le attività del centro storico.

Parco Villa Argentina

Il 5 settembre 2011 il Consiglio comunale ha pure approvato la mozione "Ricostituiamo il parco di Villa Argentina".

Il Municipio, già nel corso del 2011, ha dato avvio alla variante del piano particolareggiato di Villa Argentina, per concretizzare quanto ratificato dal Legislativo comunale. Il Municipio ha pure avviato delle trattative con gli attuali proprietari del fondo 3043 RFD Mendrisio – sezione Mendrisio, per giungere ad un eventuale accordo bonale circa l'acquisto del sopraccitato fondo. Anche in questo caso, il Municipio auspica di poter illustrare alla popolazione e al Consiglio comunale gli intendimenti pianificatori entro il primo semestre del 2012.

Piazza Baraini

Lo scorso mese di settembre il Municipio ha presentato alla popolazione del quartiere di Genestrerio gli indirizzi della variante PR necessaria al completamento della riqualifica di Piazza Baraini.

Il relativo messaggio per l'adozione della variante sarà presentato al Consiglio comunale nel corso del 2012.

Nel secondo semestre del 2012 dovrebbe pure avviarsi il cantiere per la realizzazione del centro di pronto intervento.

L'autunno 2012 dovrebbe pure scandire l'inizio dei lavori per la realizzazione del centro culturale presso la Filanda. Il cantiere durerà almeno 12 mesi.

Nel corso del primo semestre 2012 inizieranno i lavori di edificazione del nuovo autosilo in via Municipio.

Nell'estate 2012 inizieranno i lavori di ristrutturazione del palazzo scolastico di Arzo e dei locali dell'amministrazione.

Il centro di pronto intervento

Nel corso del 2011 è cresciuta in giudicato la licenza edilizia per la costruzione del centro di pronto intervento (CPI). Il Municipio non ha ancora licenziato il relativo messaggio per la richiesta di un credito, perché è in attesa della ratifica o almeno della presentazione del messaggio da parte dell'ente regionale della Protezione civile (PCi), circa il finanziamento degli spazi PCi.

Ad ogni modo, l'Esecutivo è in procinto di presentare, nei primi mesi del prossimo anno, la richiesta di credito per la realizzazione della prima fase del CPI e la richiesta del credito necessario alla progettazione definitiva della seconda fase.

L'obiettivo del Municipio consiste nel dare avvio al cantiere nel corso dell'autunno 2012.

Il centro culturale

Nei primi mesi del 2011, il Municipio ha inoltrato alla direzione del DECS il progetto di centro culturale – biblioteca cantonale.

Il documento, oltre ad illustrare i contenuti del centro, propone un intervento di ristrutturazione dello stabile ex Manor. Il Municipio attende ora un preavviso e la condivisione finale del progetto da parte del Cantone, per poter presentare al Consiglio comunale la richiesta di credito per la sistemazione dell'immobile, nonché illustrare i dettagli

della gestione corrente del nuovo centro culturale.

Anche in questo caso l'Esecutivo spera di licenziare il sopraccitato messaggio nel corso dei prossimi mesi, così da avviare il cantiere nell'autunno del 2012.

Nel frattempo il Municipio ha pure avviato una campagna per la ricerca di sostenitori privati per la realizzazione del centro. Un primo aiuto concreto in questo senso è il generoso dono offerto dalla Manor, in concomitanza del centesimo della sua attività nel nostro Cantone.

Autosilo Via Municipio

Nel corso del 2011 il Consiglio comunale ha ratificato il credito necessario alla realizzazione dell'autosilo di Via Municipio. Il progetto è già entrato nella sua fase operativa, in quanto l'Esecutivo ha già appaltato i lavori relativi alle opere da impresario costruttore. L'avvio del cantiere è previsto nel corso della prossima primavera. La prima fase riguarda la realizzazione del posteggio provvisorio nel parco di San Giovanni, mentre i lavori del nuovo autosilo inizieranno nel corso della prossima estate.

Per tale opera, nel corso del 2012, è previsto un investimento iniziale di CHF 1.5 mio.

Risanamento edificio scolastico e Palestra ad Arzo

Il Municipio ha recentemente presentato alla competente Commissione di quartiere il progetto per la ristrutturazione del palazzo comunale di Arzo.

Il messaggio per la relativa richiesta di credito è in fase di redazione e sarà licenziato in tempi brevi all'indirizzo del Consiglio comunale.

L'obiettivo dell'Esecutivo consiste nell'avviare il cantiere dopo la chiusura del corrente anno scolastico.

Il gettito base d'imposta comunale è valutato in CHF 48.5 mio.

Il gettito base delle persone fisiche è stimato in CHF 31 mio.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

Nel corso degli ultimi mesi le previsioni per la congiuntura **internazionale** sono peggiorate. Durante l'estate i mercati finanziari sono stati colpiti da un ulteriore calo della fiducia e da gravi turbolenze, in gran parte dovuto alla mancata soluzione politica dei problemi di debito pubblico della zona euro.

Il gruppo di esperti della Segreteria di Stato dell'economia (SECO) stimano per i paesi della zona euro, prospettive congiunturali particolarmente modeste per i prossimi trimestri.

Alla luce della recente forte dinamica regressiva degli indicatori preventivi, sussiste persino un forte rischio di recessione, anche se in questo momento una modesta crescita per l'intera zona euro sembra essere lo scenario più verosimile da prevedere per il 2012.

In **Svizzera** nel primo semestre del 2011 la crescita economica è rimasta stabile nonostante primi segnali di rallentamento. Tuttavia sono aumentati gli indizi di un netto indebolimento congiunturale nella seconda metà dell'anno. La SECO ritiene piuttosto improbabile che la Svizzera possa cadere in una vera e propria recessione (netto calo del PIL per diversi trimestri), a condizione che la situazione economica mondiale non subisca un ulteriore grave peggioramento.

Tutto sommato il gruppo di esperti prevede un calo della dinamica congiunturale nei prossimi trimestri, seguita da una graduale ripresa nel

corso dell'anno prossimo. Grazie ai risultati della prima parte dell'anno – ancora positivi – per il 2011 si delinea una crescita del PIL del 1.9%. Invece i valori congiunturali per il 2012 sono stati profondamente rivisti, scendendo allo 0.5% (previsioni precedenti 1.5%).

Sulle orme di quanto avvenuto su scala nazionale, l'economica del **Cantone Ticino** ha segnato un netto recupero nel 2010 con un incremento sensibile del PIL, tendenza che dovrebbe mantenersi anche nel 2011. In questi mesi emergono però i primi segnali di un rallentamento. Questa situazione di incertezza si traduce con una revisione al ribasso delle stime del PIL, che si dovrebbe attestare a 1.8% per il 2011 e 0.7% per il 2012.

Per quanto riguarda gli **enti pubblici**, che subiscono in maniera differita gli effetti negativi della crisi, la situazione rimane ancora incerta. La valutazione delle imposte è fortemente condizionata dalle incertezze che ancora regnano sul fronte economico. Fare previsioni in questo campo è complicato, soprattutto per il gettito delle persone giuridiche, che offrono dati consolidati e attendibili a distanza di 2 o 3 anni.

Oltre alle difficoltà congiunturali sopracitate, per il nostro Cantone vi è anche l'incognita circa le possibili contrazioni del gettito fiscale del settore finanziario. Il cespite di entrata per tali gettiti non è molto rilevante per la città di Mendrisio, ma le difficoltà del settore finanziario possono tradursi in un calo del gettito delle persone fisiche, perché

alcuni nostri cittadini lavorano in questo importante settore dell'economia cantonale.

Per l'allestimento della stima del gettito 2012 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 2012 mostra una crescita del 2.47% rispetto al dato di preventivo per l'anno precedente. L'aumento è stimato in CHF 0.75 mio.

Per gli anni 2007 e 2008 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2009 e in particolare per il 2010, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2008, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2011, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di circa CHF 31 mio.

L'evoluzione del gettito nel 2008 ha continuato a beneficiare della crescita economica. L'amministrazione comunale prevede per il 2009 un gettito base persone fisiche di oltre CHF 35 mio.

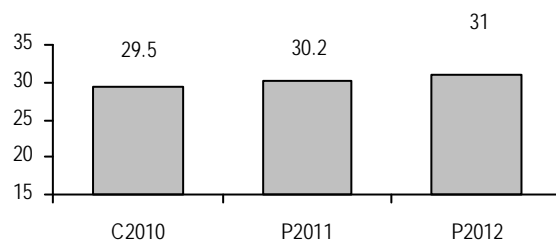
Tale importo è però contraddistinto da tassazioni straordinarie, che non si ripeteranno nei prossimi anni.

Il gettito base 2012 delle persone giuridiche è valutato in CHF 17.5 mio.

Le sopravvenienze d'imposta sono stimate in CHF 5 mio.

Il gettito dell'imposta immobiliare e personale restano invariati.

Evoluzione gettito base persone fisiche (in mio di CHF)



Per gli anni 2010 e 2011, si prevede anche un rallentamento delle entrate fiscali, causato per il 2010 dall'entrata in vigore delle agevolazioni fiscali sulle tassazioni dei dividendi.

Alla luce di queste considerazioni, il Municipio ha quindi valutato il gettito base delle persone fisiche 2012 in CHF 31 mio. Il dato segna una crescita di CHF 1.5 mio rispetto a quanto esposto in sede di consuntivo 2010.

La stima può essere considerata adeguata, ma senza grandi margini di riserva.

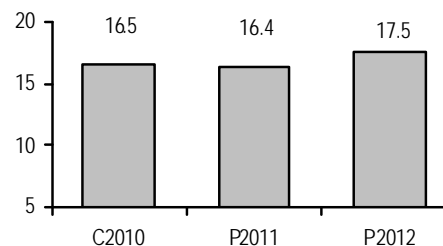
Gettito persone giuridiche

Il gettito base delle persone giuridiche 2012 mostra una crescita di 5.9 punti percentuali rispetto all'anno precedente. L'aumento è stimato in CHF 1.03 mio.

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 rivela 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 2008, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2011, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di circa CHF 16.3 mio, di cui CHF 15.7 mio emesse.

La stima prudente del gettito fiscale delle passate gestioni continua a influenzare positivamente l'andamento delle sopravvenienze d'imposta.

Per il 2012 tali entrate ammontano a CHF 5 mio, importo di CHF 1.4 mio superiore rispetto a quanto esposto in sede di preventivo 2011.

Nei prossimi anni queste entrate straordinarie andranno a diminuire, limitando pertanto il loro effetto positivo sul conto di gestione corrente.

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 2011. L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 1.54 mio, mentre quella personale è stimata in CHF 183'000.

Moltiplicatore d'imposta al 70% per il 2012.

Valutazione imposte alla fonte CHF 4.65 mio.

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito per l'anno 2012.

Pers. Fisiche	CHF 31'000'000
Pers. Giuridiche	CHF 17'500'000
Subtotale	CHF 48'500'000
Al 70%	CHF 33'950'000
Imposta personale	CHF 183'000
Imposta imm.	CHF 1'540'000
Totale	CHF 35'673'000

Considerate le sopraccitate valutazioni, nonché l'ammontare del fabbisogno comunale, il Municipio conferma l'obiettivo del moltiplicatore d'imposta al 70%. Tale proposito rispetta quanto pronosticato in sede di elaborazione del piano finanziario.

L'Esecutivo ritiene però opportuno suggerire al Consiglio comunale di attendere ancora qualche mese, prima di determinare la pressione fiscale comunale. Il Municipio intende, infatti, sottoporre al Legislativo comunale un messaggio ad hoc per la determinazione del moltiplicatore d'imposta, nel quale l'Esecutivo potrà fornire un aggiornamento circa la proiezione del gettito d'imposta comunale.

Imposta alla fonte

Le previsioni di gettito 2012 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2011, rispettivamente su quelli consolidati per il 2010 che danno un totale a favore del nostro Comune di CHF 4.66 mio.

A livello cantonale gli incassi netti a fine agosto 2011 segnano un incremento rispetto all'esercizio precedente, esercizio che a sua volta è stato contraddistinto da una crescita rispetto al 2009.

Il preventivo 2012 prevede un disavanzo del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta del 70%.

L'aumento delle spese per il personale nel 2012 è dovuto agli scatti di anzianità e all'assunzione di nuovo personale nell'amministrazione comunale, amministrazione Ufficio tecnico, Corpo di Polizia e Corpo Civici Pompieri.

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 11.2 mio, l'aumento della spesa rispetto all'anno precedente assomma a circa CHF 0.3 mio.

GESTIONE CORRENTE

Il preventivo mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 1.51 mio. L'autofinanziamento è di CHF 4.67 mio che corrisponde ad una capacità d'autofinanziamento del 7.25%.

I conti 2012 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 37'189'500, con un aumento rispetto a quello del 2011 di CHF 1.87 mio.

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 35.95% del totale delle uscite correnti. Nel 2012 questa categoria di spesa evidenzia una crescita nominale di CHF 0.95 mio, che equivale a un aumento percentuale del 3.98% rispetto al 2011.

I motivi principali di tale incremento, oltre agli scatti d'anzianità possono essere così riassunti.

1. potenziamento del corpo di polizia con l'assunzione di 2 aspiranti agenti che frequenteranno la scuola nel biennio 2012/2013;
(+ CHF 120'000)
2. nel corso del 2011 s'è proceduto all'assunzione di un architetto addetto alla pianificazione, presso l'amministrazione dell'ufficio tecnico comunale;
(+ CHF 95'000)
3. dal 01.08.2011 il comando del Corpo Civici Pompieri è stato assunto da una figura professionistica. Il maggior costo salariale è ripartito con i

Comuni convenzionati, in base alla chiave di riparto vigente;

(+ CHF 80'000)

4. facendo riferimento alla riorganizzazione amministrativa della Commissione regionale dei trasporti (CRTM), una collaboratrice del team scientifico Segreteria comunale (centro di costo 113), è stata designata quale segretaria al 50%. Conseguentemente il Municipio ha risolto di aumentare il suo grado di occupazione dal 50% al 100%, con effetto dal 1° maggio 2011. Il costo salariale sarà interamente recuperato (vedi conto 113.436.035);
(+ CHF 60'000)
5. potenziamento del personale con contratto a termine presso l'amministrazione dell'Ufficio tecnico comunale, con l'assunzione a tempo parziale di un architetto a cui è affidata la direzione architettonica del progetto Centro Culturale-Biblioteca Regionale della Città di Mendrisio. Il costo salariale è recuperato nel conto 200.438.004 e contabilizzato a fine anno nel conto investimento relativo alla ristrutturazione in oggetto;
(+ CHF 55'000)
6. la remunerazione delle prestazioni straordinarie, compresi i supplementi, garantite alle maestranze esterne dell'Ufficio tecnico comunale (centri di costo 210 e 212), hanno conosciuto negli ultimi anni una costante evoluzione;
(+ CHF 50'000)

7. l'adeguamento al rialzo della voce stipendi personale straordinario dei Servizi urbani comunali, è da ascrivere alla sempre crescente necessità di assumere personale avventizio per far fronte agli oneri di manutenzione del territorio;

(+ CHF 40'000)

8. la maggiore occupazione della Casa al Mulino di Airolo, è la causa dell'aumento del grado d'occupazione del personale a ore (cuoca e inservienti). Il maggior costo è compensato dalle tasse di locazione incassate.

(+ CHF 20'000)

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi evidenziano un aumento di CHF 0.3 mio rispetto ai dati del preventivo 2011. L'aumento più significativo lo si riscontra nel gruppo di spesa 314 manutenzione stabili e strutture, dovuto all'aumento generalizzato dei costi di manutenzione dei beni immobili del Comune.

(+ CHF 120'000)

32 Interessi passivi

Questa categoria di spesa rimane pressoché immutata rispetto ai dati esposti nel preventivo 2011.

L'evoluzione del costo del denaro negli ultimi anni ha permesso l'accensione di nuovi prestiti a condizioni più vantaggiose rispetto al passato.

Il totale della voce ammortamenti è di CHF 6.47 mio, con un'aliquota media degli ammortamenti amministrativi del 10%.

I rimborsi e contributi di legge dovuti al Cantone aumentano di CHF 1.78 mio.

La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare permettono di registrare delle sopravvenienze di imposta per CHF 5.0 mio.

33 Ammortamenti

La categoria ammortamenti con un totale di CHF 6.472 mio non si discosta da quanto esposto l'anno precedente. L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi si conferma al 10%, percentuale che soddisfa già l'art. 214 della nuova Legge organica comunale (LOC). Ricordiamo che per facilitare l'adeguamento al nuovo limite di ammortamento del 10%, in risposta ad un'iniziativa parlamentare, il Gran consiglio ha emanato una disposizione transitoria che prevede un periodo di 5 anni per raggiungere il tasso d'ammortamento medio sulla sostanza amministrativa del 8% (preventivo 2014), e altri 5 anni per raggiungere il tasso del 10% (preventivo 2019). Per applicare correttamente le nuove regole s'è deciso nel 2011 di creare un nuovo conto contabile (912.331.002), dove registrare gli ammortamenti che non sono sottoposti al tasso minimo complessivo del 10%.

35 Rimborsi ad amministrazioni pubbliche

L'aumento rispetto al preventivo 2011 è causato principalmente alle seguenti posizioni:

1. rimborsi altri Comuni per partecipazione costi SE;
(+ CHF 95'000)
2. rimborso Consorzio Depurazione Acque Mendrisio e dintorni;
(+ CHF 20'000)

3. rimborso Consorzio Casa Anziani Santa Lucia;
(+ CHF 10'000)
4. rimborso Comune di Meride per partecipazione costi Scuole Infanzia.
(+ CHF 10'000)

36 Contributi propri

Nel 2012 il totale delle spese ammonta a CHF 17.39 mio, importo di CHF 2.19 mio superiore a quanto esposto in sede di preventivo 2011.

Questo gruppo di spesa rappresenta il 25.2% 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.

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.

In particolare rispetto al preventivo 2011, il contributo per il finanziamento delle case per Anziani, dei servizi di assistenza e cura a domicilio e dei servizi d'appoggio aumenta di CHF 0.9 mio, mentre il contributo per la partecipazione comunale alle spese derivanti dall'assicurazione malattia e dalle prestazioni complementari AVS/AI aumenta di CHF 0.8 mio. Un'analisi dettagliata per queste due importanti

voci di spesa la si trova nel commento alle singole poste di bilancio.

40 Imposte

La voce imposte aumenta di CHF 1.45 mio rispetto all'anno precedente.

La variazione è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- aumento delle sopravvenienze d'imposta;
(+ CHF 1.4 mio)
- aumento delle imposte alla fonte.
(+ CHF 50'000)

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

41 Regalie e concessioni

Rispetto all'anno precedente si registrano entrate maggiori per CHF 60'000 così composte:

- tributo utilizzo rete AIM;
(+ CHF 50'000)
- concessioni AET E AIL.
(+ CHF 10'000)

42 Redditi della sostanza

Rispetto al preventivo 2011 si nota un aumento di CHF 0.15 mio nel gruppo d'entrata 429 "altri redditi della sostanza", dovuto all'aumento del contributo riconosciuto dalle AIM al Comune quali interessi sul capitale, che per l'anno 2012 ammonta a CHF 1.5 mio

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

(dato fornito dalle AIM in sede d'allestimento del preventivo).

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe

Il totale di questo cespite d'entrata registra un aumento di CHF 0.29 mio rispetto all'anno precedente.

L'evoluzione al rialzo è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- rimborso spese di segretariato Commissione regionale dei trasporti (CRTM);
(+ CHF 60'000)
- rimborso per prestazioni nuovo Centro culturale (costo a carico gestione investimenti);
(+ CHF 55'000)
- tasse per servizio mensa scuole elementari;
(+ CHF 42'000)
- partecipazione spese di regresso per case anziani non sussidiate;
(+ CHF 40'000)
- tasse per partecipazione spese di gestione Casa al Mulino di Airolo.
(+ CHF 30'000)

44 Contributi senza fine specifico

Rispetto all'anno precedente si registrano maggiori entrate per CHF 55'000 dovute principalmente all'aumento della partecipazione alla tassa sugli utili immobiliari.

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 2011 con un aumento di oltre CHF 0.1 mio per quanto riguarda il gruppo di ricavo 452 rimborsi da Comuni e Consorzi comunali.

46 Contributi per spese correnti

Rispetto al preventivo 2011 si nota una diminuzione di CHF 0.48 mio data principalmente dalla riduzione del sussidio cantonale sugli stipendi docenti (**/ CHF 0.29 mio**). Ricordiamo che il contributo cantonale si basa su un importo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare, lo stesso è calcolato sulla base delle indicazioni dell'art. 34 della Legge sugli stipendi e tenendo conto: del numero delle sezioni, del coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi e del gettito d'imposta cantonale.

Essendo il Comune di Mendrisio inserito nella fascia dei Comuni "forti/zona superiore" per il biennio 2011/2012 il coefficiente di partecipazione comunale è del 70%, mentre quello di distribuzione cantonale è del 30%.

Nel 2012 si riscontra un minor utilizzo del Contributo del Casinò per finanziare

la gestione corrente di **CHF 95'000** rispetto al 2011.

L'importo esposto nel conto 930.469.017 "Contributo Casinò" diminuisce da CHF 1.595 mio del 2011 a CHF 1.50 mio nel 2012.

Il preventivo 2012 prevede un investimento lordo di oltre CHF 27.5 mio. L'onere netto delle opere ammonta a CHF 19.6 mio.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti 2012 mostra un valore lordo di spesa di CHF 27.59 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 7.94 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 19.65 mio. Nelle entrate per investimenti è presente la voce contributo Promo per un importo di CHF 0.5 mio quale sussidio per lo stabile ex Filanda.

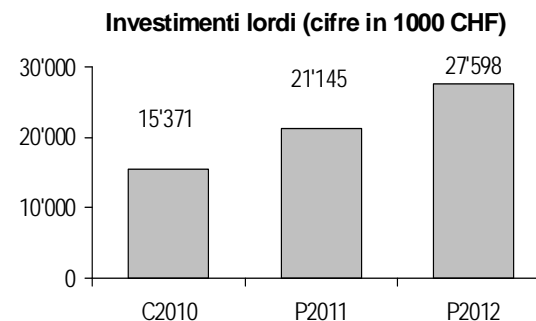
Le principali opere indicate per l'anno 2012 sono le seguenti:

centro Pronto Intervento – nuovo edificio CHF 5'000'000;
 allestimento PGS Mendrisio + Quartieri CHF 2'315'000;
 stabile ex Filanda - ristrutturazione CHF 2'000'000;
 ristrutturazione palazzo-scuole - Arzo CHF 1'500'000;
 autosilo Via Municipio – Mendrisio CHF 1'500'000;
 centro Pronto Intervento (demolizione stabile) CHF 1'000'000;
 nuovi veicoli speciali Ufficio Tecnico CHF 750'000;
 rifacimento impianti atletica stadio CHF 683'000;
 partecipazione PTM CHF 600'000;
 quota annuale CDAM CHF 545'000;
 comparto Stazione FFS CHF 500'000;
 piazza del Ponte – edificio + piazza CHF 500'000.

Autofinanziamento di CHF 4.67 mio.

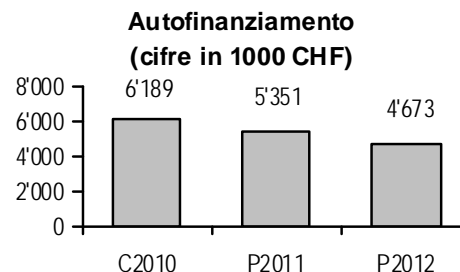
Capacità d'autofinanziamento del 7.25%.

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.

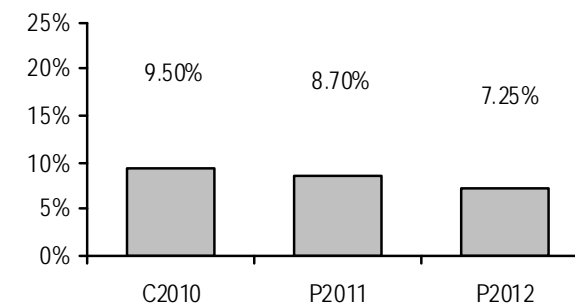


Dalla lettura del grafico si nota una discrepanza tra gli investimenti esposti a preventivo e quelli effettivamente realizzati.

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.



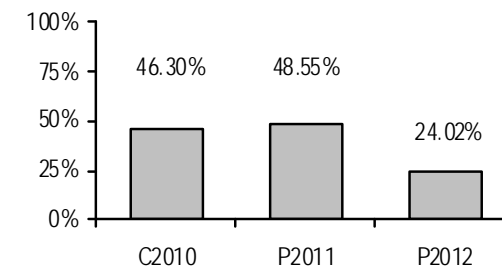
Capacità d'autofinanziamento



Valutazione capacità autofinanziamento

debole	< 8%
medio	8%/15%
Buono	> 15%

Grado d'autofinanziamento



Valutazione grado d'autofinanziamento

Debole	< 60%
Media	60% - 80%
Buona	> 80%

Grado
d'autofinanziamento del
24.02%.

**Commento ai grafici
autofinanziamento/capacità
d'autofinanziamento e grado
d'autofinanziamento**

Il costo delle opere previste per il 2012 supera nettamente l'autofinanziamento previsto. Infatti, il grado d'autofinanziamento ammonta al 24.02%, un valore generalmente giudicato insufficiente a lungo termine. Naturalmente non è possibile trarre delle conclusioni sulla politica degli investimenti con un orizzonte temporale molto limitato come quello del preventivo.

Il Piano delle opere deve essere giudicato sull'arco di 4-5 anni.

Va inoltre aggiunto che in sede di consuntivo questo valore negativo si potrebbe tramutare in positivo, vista la difficoltà d'eseguire tutte le opere previste nel Piano delle opere prioritarie.

Per quanto riguarda la capacità di autofinanziamento, il totale di ricavi correnti di CHF 64.41 mio rapportato all'autofinanziamento di CHF 4.67 mio, dà un risultato percentuale di 7.25 punti, un dato considerato debole in base alle indicazioni di valutazione fornite dagli Enti locali.

COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

1. AMMINISTRAZIONE

112.301.002 Stipendio personale straordinario (+ CHF 10'000)

Dal 1 settembre 2011 è stato assunto un apprendista nel settore informatico. Durante l'estate si prevedono inoltre degli stages mensili.

Centri di costo 115 e 150

Su indicazione del Dicastero Amministrazione il centro di costo 150 nucleo storico è stato accorpato al centro di costo 115 ufficio cttaslow.

130.312.011 Materiale e prestazioni AIM illuminazione pubblica (+ CHF 30'000)

L'importo è stato adeguato su indicazione dell'amministrazione delle Aziende Industriali di Mendrisio.

130.314.016 Manutenzione case comunali (+ CHF 20'000)

La voce di spesa è stata adeguata su indicazione del tecnico responsabile degli immobili comunali.

130.362.012 Contributo altre Chiese (+ CHF 2'500)

Con Risoluzione Municipale n. 6848 del 04.10.2011, il Lodevole Municipio ha adeguato il contributo ricorrente annuale a favore della Chiesa Evangelica Riformata nel Sottoceneri da CHF 5'000 a CHF 7'500.

2. COSTRUZIONI

210.306.001 Abbigliamenti (+ CHF 10'000)

Importo adeguato alle reali esigenze di servizio.

210.318.004 Assicurazioni (+ CHF 13'000)

Adeguamento del premio per l'assicurazione responsabilità civile d'impresa.

210.318.092 Smaltimento rifiuti scopatrice (+ CHF 20'000)

L'ufficio tecnico ha ritenuto opportuno creare un nuovo conto per lo smaltimento dei rifiuti raccolti dalla scopatrice durante il servizio di pulizia delle strade comunali. La spesa esposta è stata dedotta dal rispettivo conto al dicastero Ambiente e Territorio.

212.308.001 Tributo per impiego nel servizio civile (+ CHF 25'000)

Dal 2010 il Comune di Mendrisio occupa dei giovani che svolgono il servizio civile. In questo conto sono contabilizzate le indennità e la partecipazione ai costi richiesta dalla Confederazione.

212.309.001 spese istruzione-aggiornamento (+ CHF 3'000)

Nel corso del 2012 è previsto un nutrito programma di aggiornamento per gli operai della squadra verde pubblico.

212.311.002 Acquisto macchinari e attrezzi (+ CHF 5'000)

L'importo è stato adeguato in base alle previsioni dei responsabili esterni e sulla base delle spese allibrate nei consuntivi degli anni passati.

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

L'importo è stato adeguato in base alle previsioni dei responsabili esterni e sulla base delle spese allibrate nei consuntivi degli anni passati.

216.313.008 Carburanti (+ CHF 20'000)

Importo adeguato all'aumento del prezzo del carburante e sui dati forniti dai consuntivi.

216.318.047 Tasse circolazione e traffico pesante (+ CHF 5'000)

L'acquisto di nuovi automezzi pesanti comporterà un aumento delle relative tasse di circolazione e sul traffico pesante.

220.314.035 Manutenzione stabili e infrastrutture pubbliche (+ CHF 20'000)

L'importo è stato adeguato alla spesa degli anni scorsi e alle indicazioni fornite dal responsabile degli immobili. L'importo totale di CHF 130'000 permette di far fronte alla manutenzione ordinaria.

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 2012 si rinuncia all'ammortamento del 2% dell'immobile.

230.314.031 Manutenzione Villa Argentina e parco (+ CHF 15'000)

La voce di spesa è stata adeguata su indicazione del tecnico responsabile degli immobili comunali.

3. SPORT E TEMPO LIBERO

311.314.001 Manutenzione stabile Sala Multiuso Genestrerio (+ CHF 5'000)

La voce di spesa è stata adeguata su indicazione del tecnico responsabile degli immobili comunali.

320.312.003 Riscaldamento (+ CHF 5'000)

L'aumento è dovuto alla messa in funzione degli spogliatoi del centro sportivo di Arzo.

320.314.018 Manutenzione campi ed impianti sportivi (+ CHF 20'000)

Importo adeguato su indicazione dell'ufficio tecnico comunale.

326.310.001 Materiale cancelleria e stampati (+ CHF 15'000)

Nel 2012 si renderà necessaria la stampa dei biglietti e delle tessere per la nuova stagione balneare. L'ordinazione del materiale avviene ogni due anni.

4. ISTRUZIONE

405.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 30'000)

Su indicazione dell'Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani, responsabile dell'attribuzione dei sussidi a favore degli asili nidi, la massa salariale del personale in formazione (apprendisti e stagisti) è scorporata dalla massa salariale del personale educativo (conto 405.301.028).

405.314.022 Spese di pulizia (+ CHF 5'000)

La spesa è stata adeguata alle reali esigenze di servizio.

405.461.019 Contributo Cantonale per asilo nido (+ CHF 25'000)

L'importo è stato adeguato tenendo conto dei risultati del consuntivo 2010 e la proiezione del 2011. Il contributo è calcolato sulla base di un contratto di prestazione stipulato tra il Cantone e l'asilo nido comunale.

Centri di costo 430 e 432

Dal mese di settembre 2011 è attivo presso i centri scolastici di Arzo e Mendrisio un servizio di refezione per gli allievi. Nei rispettivi centri di costo sono state inserite le voci contabili riguardanti il costo del servizio e il conto di ricavo per la partecipazione delle famiglie.

432.314.023 Manutenzione centro scolastico (+ CHF 10'000)

Sulla base di tabelle di dettaglio il responsabile UTC degli immobili ha

proposto l'adeguamento delle cifre di preventivo.

432.318.020 Servizio trasporto allievi (+ CHF 45'000)

Per norma di Legge la ditta a cui è dato in appalto il trasporto degli allievi deve garantire un posto seduto per ogni allievo. Su indicazione della Direzione scolastica l'importo è adeguato, dovendo raddoppiare il numero di corse speciali per garantire il rispetto dell'ordinanza federale.

436.352.001 Rimborso a Comuni (+ CHF + 95'000)

In questo conto sono contabilizzati i rimborsi ai Comuni di Novazzano (CHF 555'000) e Riva San Vitale (CHF 260'000) per la frequenza alla scuola elementare degli allievi di Genestrerio rispettivamente di Capolago.

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 140'000 così suddivisi:

- ammortamento (6% su CHF 1.74 mio) CHF 105'000;
- interessi (1.85% su CHF 1.9 mio) CHF 35'000.

440.317.022 Corsi di lingua e cultura per integrazione stranieri (+ CHF 5'000)

Con Risoluzione Municipale n. 6089 del 28.06.2011, il Lodevole Municipio ha autorizzato la Cooperativa laboratorio per

l'impresa comunitaria, ad organizzare dei corsi di lingua e cultura italiana per l'integrazione degli stranieri, mettendo a disposizione due aule presso la Scuola comunale di Canavée e partecipando alle spese.

450.365.034 Contributo Associazione Mano Aperta (+ CHF 3'000)

Con Risoluzione Municipale n. 6083 del 28.06.2011, il Lodevole Municipio ha adeguato il contributo ricorrente annuale a favore dell'Associazione Mano Aperta.

5. POLITICHE SOCIALI

510.352.001 Rimborso a Comuni (.I. CHF 15'000)

Già nel preventivo 2010 e 2011 si era citata la decisione del Municipio di aderire al progetto di una struttura abitativa di passaggio per giovani tra i 16 ed i 24 anni in difficoltà, denominato "Macondo". Il progetto gestito dal Comune di Chiasso non si è ancora sviluppato, per tale motivo il Dicastero Politiche Sociali ha proposto il taglio della spesa nei conti preventivi 2012. L'importo rimanente riguarda il contributo versato al Comune di Riva San Vitale quale partecipazione intercomunale all'attività svolta da un operatore di prossimità nel Quartiere di Capolago.

510.365.029 contributo collocamento anziani istituti non sussidiati (.I. CHF 115'000)

L'importo indicato a preventivo è stato adeguato tenendo conto che dal 2011 la Fondazione Casa San Rocco di Morbio

Inferiore fa parte degli istituti sussidiati dal Cantone.

510.366.017 Contributi beneficiari tessere AGP (+ CHF 23'000)

Dal 12 dicembre 2010 il prezzo dell'abbonamento è aumentato ed ammonta a CHF 11'300 annui. Ricordiamo che è stato introdotto un numero massimo di carte giornaliere che un Comune può acquistare in funzione del numero complessivo di abitanti: una città dalle dimensioni di Mendrisio può avere un massimo di 10 abbonamenti.

Per ovviare agli aumenti fatturati dalle FFS, dal 01.01.2011 il prezzo del singolo biglietto FlexiCard è stato portato a CHF 35 (era dal 1998 che il biglietto era venduto per CHF 30). Il ricavo è esposto nel conto 510.436.017 e mostra una maggiore entrata di CHF 20'000 rispetto al preventivo 2011.

510.469.018 Contributo NCKM Mendrisiotto SA (.I. CHF 20'000)

Dal 2011 il contributo erogato per abitante è diminuito da CHF 25 a CHF 20.

512.361.014 Contributo CpA – Serv. Assistenza e Cura a domicilio – Servizio d'appoggio (+ CHF 900'000)

Questa voce contabile assomma 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. Il calcolo di ripartizione dei costi si basa principalmente sulla valutazione del gettito d'imposta cantonale 2009 (dato che sarà fornito

dall'Amministrazione Cantonale nel corso del 2012). Visti comunque gli addebiti per l'anno 2011 s'è deciso d'ulteriormente aumentare la voce di spesa, quantificandola in CHF 5.9 mio.

512.361.015 Contributo al Cantone per CM/aiuto complementare AVS (+ CHF 800'000)

Si ricorda che il sistema di calcolo di questo contributo è frutto di una riforma strutturale introdotta nel 2003, che ha 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"*.

Con l'attuale sistema nel 2012 il Comune di Mendrisio pagherebbe un contributo plafonato conformemente ai limiti previsti dall'articolo 51 LCAMal del 9%.

Nell'ambito delle misure di contenimento della spesa cantonale, il Governo ha previsto, in sede di preventivo, di aumentare la partecipazione dei Comuni al finanziamento degli oneri assunti dal Cantone, con un aumento progressivo

della quota richiesta ai Comuni su due anni e più precisamente:

- per il 2012, il Governo prevedeva inizialmente di aumentare le aliquote previste attualmente (7.5%, 8.5% e 9%) al 10%, 11% e 12%, valutate in funzione della capacità finanziaria di ogni Comune. In seguito alle rimostranze dei Comuni, il Governo ha deciso di dimezzare per il 2012 l'onere aggiuntivo, proponendo un aumento limitato delle aliquote rispetto a quanto previsto inizialmente. Le percentuali di partecipazione proposte sono quindi pari all' 8.75% per i Comuni deboli, al 9.75% per i Comuni medi e al 10.5% per i Comuni forti come Mendrisio;
- per il 2013, il Governo propone di aumentare e uniformare per tutti i Comuni la partecipazione del 12%.

Gli effetti finanziari per il Cantone sono valutati a circa CHF 19 mio nel 2012 e CHF 40 mio nel 2013.

Questa misura di contenimento della spesa dovrà essere sottoposta per approvazione al Gran Consiglio, e viste le vigorose proteste dei Comuni e il parere negativo già espresso dalla Commissione della gestione, il Municipio ha optato per non considerare il maggior costo nel 2012.

520.365.023 Contributo Società Ambulanze Mendrisiotto (SAM) **(+ CHF 30'000)**

La cifra indicata a preventivo è stata adeguata in base ai dati ricevuti dalla SAM. Il costo procapite passa da CHF 26.93 del preventivo 2011 a CHF 29.96

per il 2012 per una popolazione di 11'561 unità.

520.365.032 Partecipazione servizio medico dentario regionale (SMDR) **(+ CHF 5'000)**

L'importo è stato adeguato sulla base dei dati forniti dal SMDR, che stimano un disavanzo d'esercizio 2012 di CHF 28'000, che corrisponde ad un costo procapite per abitante di 0.55 cts.

6. AMBIENTE E TERRITORIO

600.314.015 Manutenzione boschi e zone di pericolo (+ CHF 15'000)

L'importo è stato adeguato per far fronte alla manutenzione delle ove nel Quartiere di Capolago e per i diversi sentieri la cui cura compete al Comune.

600.366.035 Misure promozione trasporto pubblico **(+ CHF 80'000)**

Su preavviso del Dicastero Ambiente e Territorio il Lod. Municipio con Risoluzione Municipale n. 5650 del 10.05.2011, ha deciso di dare maggior sostegno all'acquisto di abbonamenti per i trasporti pubblici, con le modalità previste dall'Ordinanza per la promozione del trasporto pubblico.

A tal fine è stata creata questa nuova voce di spesa così composta:

- credito supplementare per la promozione del trasporto pubblico **(CHF 45'000)**;

- tessere anziani AVS con sconto del 50% su linee AMSA, importo contabilizzato in precedenza nel conto 510.366.016 **(CHF 20'000)**;
- Sussidi per abbonamento arcobaleno, importo contabilizzato in precedenza nel conto 600.318.027 **(CHF 15'000)**.

600.440.001 Ridistribuzione tassa sul CO2 (+ CHF 15'000)

Dal 1° gennaio 2008 la Confederazione ha introdotto una tassa sul CO2 per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno). Nel 2009 il Parlamento ha deciso di restituire all'economia svizzera parte di questo ricavato. Ogni datore di lavoro beneficia di un importo variabile di anno in anno per ogni CHF 1'000 di massa salariale AVS annunciata con la dichiarazione dei salari.

601.360.011 Comunità tariffale trasporti pubblici (+ CHF 75'000)

Nel 2012 entrerà in vigore la Comunità tariffale integrale (CTI), progetto che comporterà un aumento dei costi a carico del Cantone e di tutti i Comuni, per indennizzare i mancati introiti delle imprese provocate dalle riduzioni tariffali in favore degli utenti dei trasporti pubblici.

601 conti linea urbana Città di Mendrisio

Su indicazione dell'amministrazione dell'ufficio tecnico l'incasso delle tariffe è stato modificato al ribasso, tenendo in considerazione 8 mesi di circolazione a pagamento e 4 gratuiti (giugno/settembre),

rispettivamente una media di circa 750 utenti a settimana. Inoltre s'è proceduto all'azzeramento del contributo cantonale.

610.311.019 Acquisto contenitori (+ CHF 10'000)

La cifra è stata adeguata vista la necessità di sostituire un buon numero di contenitori per la raccolta di rifiuti riciclabili posizionati nelle varie aree di deposito.

610.315.026 Manutenzione contenitori (+ CHF 10'000)

L'aumento servirà per far fronte ai costi di manutenzione dei contenitori per rifiuti riciclabili che non saranno sostituiti.

610.462.002 Contributo di Besazio per deponia rifiuti (./. CHF 45'000)

Dal 2011 l'Azienda cantonale dei rifiuti fattura direttamente al Comune di Besazio il costo dello smaltimento dei rifiuti. Ciò comporta una diminuzione dei costi nel conto 610.351.014.

610.469.020 Contributo Azienda cantonale dei rifiuti (./. CHF 12'500)

Sulla base dell'art. 15 cpv. 3 della Legge cantonale di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente (LaLPamb), il Cantone riconosce l'erogazione di indennizzi ai Comuni sede di impianti di smaltimento per rifiuti solidi urbani (RSU), per importi inferiori o pari alle tasse di smaltimento dovute dai destinatari degli indennizzi all'Azienda cantonale dei rifiuti.

L'esercizio della discarica reattore della Valle della Motta, causa disagi agli abitanti

di Genestrerio, giustificando la concessione degli indennizzi, che dal 2012 saranno del 30% (fino al 2011 40%) delle tasse di smaltimento dei RSU dovute.

616.352.011 Rimborso spese Consorzio depurazione (+ CHF 20'000)

I costi di depurazione sono stati adeguati sulla base dei dati forniti dal Consorzio depurazione acque del Mendrisiotto.

7. SICUREZZA PUBBLICA

720.311.017 Acquisto equipaggiamenti speciali (+ CHF 10'000)

Nel corso del 2012 il Corpo Civici Pompieri si doterà di equipaggiamenti per la disinfestazione di api, vespe e calabroni. In precedenza questi tipi d'interventi erano eseguiti da ditte private. Le spese saranno ammortizzate con la fatturazione dell'intervento.

720.316.011 Affitto deposito (+ CHF 56'000)

Nella seduta del 05.09.2011 il Consiglio Comunale ha approvato il Messaggio Municipale n. 81/2011, che al p.to 4 della risoluzione concede un credito di CHF 600'000 da destinare al finanziamento del diritto di compera circa la locazione per tre anni degli spazi RIRI. Questo credito è da ricondurre alla necessità della città di trovare una soluzione transitoria per la caserma pompieri, durante i lavori di realizzazione del nuovo Centro di pronto intervento. Infatti gli spazi della RIRI, risultano idonei per un suo uso provvisorio come insediamento della caserma.

Il costo di locazione da ripartire tra i Comuni convenzionati ammonta a CHF 120'000, ed andrà in deduzione del costo d'investimento. In precedenza l'affitto della caserma era contabilizzato nel conto 220.427.028.

720.436.036 Rimborso indennità personale professionista (+ CHF 20'000)

Dal 01.08.2011 il comando del Corpo Civici Pompieri è stato assunto da una figura professionistica. Il rimborso delle indennità per gli interventi effettuati durante la normale fascia oraria lavorativa saranno riversati al Comune.

Per tale motivo s'è resa necessaria l'apertura di questo nuovo conto.

8. MUSEO E CULTURA

800.308.001 Tributo per impiego nel servizio civile (+ CHF 5'000)

Dal 2010 il Comune di Mendrisio occupa dei giovani che svolgono il servizio civile. In questo conto sono contabilizzate le indennità e la partecipazione ai costi richiesta dalla Confederazione.

822.314.001 Manutezione stabile Casa Maggi (+ CHF 5'000)

La cifra è stata adeguata su segnalazione del tecnico responsabile degli immobili comunali.

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.

910.421.016 Interessi di dilazione su crediti (+ CHF 5'000)

In accordo con l'ufficio di revisione, dal 2011 i contributi di miglioria sono contabilizzati al momento dell'emissione e non più all'incasso, in modo da evitare un eccessivo ammortamento dell'opera nei primi anni di vita.

Il Municipio ha allestito una procedura per il prelievo dei contributi di miglioria, dove in casi eccezionali concede la possibilità di pagamento in rate annuali. In questi casi sarà conteggiato un interesse annuo del 5%, ed iscritta un'ipoteca legale a Registro fondiario a carico dei fondi sottoposti a contributo.

In questo conto sono contabilizzati gli interessi incassati dal Comune sulle rate dovute nell'anno di competenza.

912.452.015 Ammortamenti Besazio-Meride su debito Fondazione Bustelli (+ CHF 15'000)

Nel corso del 2011 il Comune di Mendrisio è subentrato alla Fondazione Ferdinando Bustelli riprendendo gli attivi e passivi della medesima limitatamente al centro sportivo Linée, oltre che a farsi carico della completazione dei lavori di costruzione degli spogliatoi.

Per l'anno 2012 ai Comuni di Besazio e Meride saranno addebitati la quota parte

d'ammortamento sui costi d'investimento sostenuti.

920.361.021 Fondo livellamento potenz. Fiscale (+ CHF 300'000)

Ricordiamo che 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.

Per l'anno 2011 il contributo richiesto al Comune ammonta a CHF 2.14 mio ragione per cui s'è deciso d'adeguare al rialzo il contributo per l'anno 2012.

920.441.017 Partecipazione tasse successione (/. CHF 10'000)

Nell'ambito delle misure di risparmio il Consiglio di Stato ha proposto l'abolizione del riversamento della quota comunale dell'imposta di successione, attraverso l'abrogazione degli articoli 168 e 314d cpv. 3 della Legge tributaria (LT). Attualmente la partecipazione comunale all'imposta di successione corrisponde al 10% dell'imposta dovuta ed è limitata solamente ai Comuni di ultimo domicilio (o dimora fiscale) del defunto.

Ricordiamo che la partecipazione dei Comuni era già stata provvisoriamente sospesa negli anni 2006 e 2007 nell'ambito del pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali.

L'entrata in vigore di questa misura è prevista per il 1° gennaio 2012. Per le

successioni apertesì fino al 31 dicembre 2011, fa stato la LT in vigore fino a quel momento.

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 2012 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

COMUNE DI MENDRISIO

MESSAGGIO
MUNICIPALE
NO. 97/11

**BILANCI
PREVENTIVI
2012
AMMINISTRAZIONE
COMUNALE E
FONDAZIONE DON
G. BERNASCONI**

All'On.do Consiglio
comunale di
Mendrisio

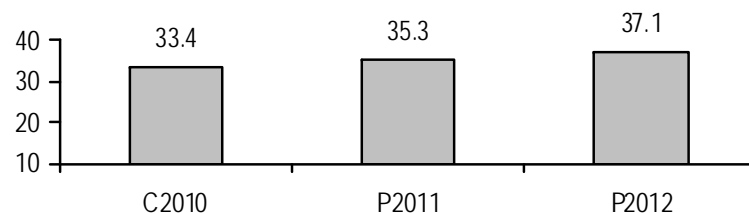
Signori Presidente e
Consiglieri,
a tenore dell'art. 152
LOC, con il presente
messaggio
sottoponiamo alla
vostra attenzione ed
approvazione i conti
preventivi 2012.
In allegato
trasmettiamo inoltre
i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	69'022'000
Ricavi correnti	CHF	31'832'500
Fabbisogno	CHF	37'189'500
Valutazione gettito	CHF	35'673'000
Moltiplicatore aritmetico		73.13 %
disavanzo previsto	CHF	1'516'500

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



	C2010	P2011	P2012
30 Spese personale	23'559	23'860	24'810
31 Beni e servizi	10'673	10'928	11'243
32 Interessi passivi	1'472	1'662	1'712
33 Ammortamenti	6'259	6'525	6'475
35/36 Rimborsi e Contributi	22'546	19'373	21'687
38 Finanziamenti speciali	385	0	0
39 Addebiti interni	2'849	3'152	3'095
TOTALI	67'743	65'500	69'022

Principali oneri gestione corrente:

Contr.Case Anziani/SACD/S.App.	5'900'000
Contr.CM-aiuto compl.AVS	5'000'000
Compensazione intercomunale/fondo livello	2'400'000
Servizio raccolta rifiuti	2'060'000
Eliminazione acque luride	1'720'000
Interessi passivi lordi	1'711'500
Trasporti pubblici	1'640'000
Aiuto complementare comunale	710'000

Principali introiti extra-fiscali

Imposte alla fonte	4'650'000
Contributo Aziende Industriali Mendrisio	3'450'000
Reddito imm.beni ammin.(gruppo 427)	3'404'500
Tasse canalizzazione	1'750'000
Contributo Casinò (gestione corrente)	1'500'000
Tasse raccolta rifiuti	1'310'000

Principali investimenti

Centro Pronto Intervento – nuovo edificio	5'000'000
Allestimento PGS Mendrisio + Quartieri	2'315'000
Stabile ex Filanda – sistemazione	2'000'000
Ristrutturazione palazzo-scuole – Arzo	1'500'000
Autosilo Via Municipio – Mendrisio	1'500'000
Centro Pronto Intervento – demolizione stabile	1'000'000
Nuovi veicoli speciali Ufficio Tecnico comunale	750'000
Rifacimento impianti atletica stadio comunale	683'000

Evoluzione moltiplicatore aritmetico

