

MESSAGGIO  
MUNICIPALE  
NO. 111/2012  
BILANCI  
CONSUNTIVI

2011

AMMINISTRAZIONE  
COMUNALE E  
FONDAZIONE DON  
G.BERNASCONI

All'On. Consiglio  
Comunale di  
Mendrisio

Signori Presidente  
e Consiglieri,  
a tenore dell'art. 152  
LOC, con il presente  
messaggio  
sottoponiamo alla vostra  
attenzione ed  
approvazione i conti  
consuntivi 2011.

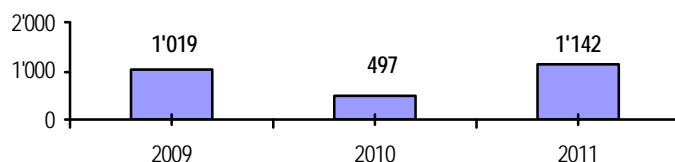
In allegato trasmettiamo  
inoltre i conti della  
Fondazione Don G.  
Bernasconi.

# Dati riassuntivi

## I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Totale Uscite:	68'343'291.78
Totale Entrate:	69'485'796.17
Fabbisogno:	32'780'495.61
Valutazione gettito:	33'923'000.00
Moltiplicatore:	70 %
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>1'142'504.39</b>

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



## EVOLUZIONE SPESE PER NATURA in 1000 CHF

	C2009	C2010	C2011	P2011	Var. % C11/P11
30 Spese personale	22906	23'559	24'576	23'860	-0.44%
31 Beni e servizi	10737	10'673	11'293	10'928	-0.18%
32 Interessi passivi	1'577	1'472	1'500	1'662	-0.36%
33 Ammortamenti	7448	6'259	7'250	6'525	+0.66%
35/36 Rimborsi/contr.	18664	22'546	20'462	19'373	+0.34%
38 Finanziamenti spec.	198	385	80	0	
39 Addebiti interni	1'487	2'849	3'182	3'152	-0.14%
<b>Totali</b>	<b>63017</b>	<b>67'743</b>	<b>68'343</b>	<b>65'500</b>	

## Principali oneri gestione corrente:

Case Anziani, Servizio Assistenza e Cura a Domicilio, Servizi d'Appoggio	5'571'948
Contributo al Cantone per Casse Malati e aiuto complementare AVS	4'251'353
Compensazione interc./fondo livellam.	2'406'209
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	2'136'855
Servizio eliminazione acque luride	1'812'328
Interessi passivi lordi e int.rimuneratori	1'499'499
Aiuto complementare comunale	677'430

## Principali introiti extra fiscali:

Imposte alla fonte	4'851'100
Tributo utilizzo di rete AIM elettricità	1'900'000
Tasse canalizzazione	1'641'607
Interessi capitale AIM elettricità	1'350'000
Tasse raccolta rifiuti	1'149'515

## Principali investimenti (lordi):

Sistemazione stabile Centro giovanile	743'735
Trapasso proprietà Fondazione Bustelli	719'973
Camere mortuarie e sala cerimonie	620'397
Contributo Consorzio Depurazione Acque	545'760
Credito quadro Scuole Canavée	401'172
Strada Sotto Chiesa - Rancate	370'454
Contenitori interrati rifiuti	313'634

Totale investimenti lordi	7'583'822
Totale investimenti netti	4'535'124
Aliquota ammortamenti amministrativi	10.5%

Popolazione finanziaria  
2010  
**11'669**

Indice forza finanziaria  
2011-2012  
**120.12**

Segmento:  
**forti/zona superiore**

Debito pubblico 2011  
**CHF 39'004'209**

Pro capite 2011  
**CHF 3'343**

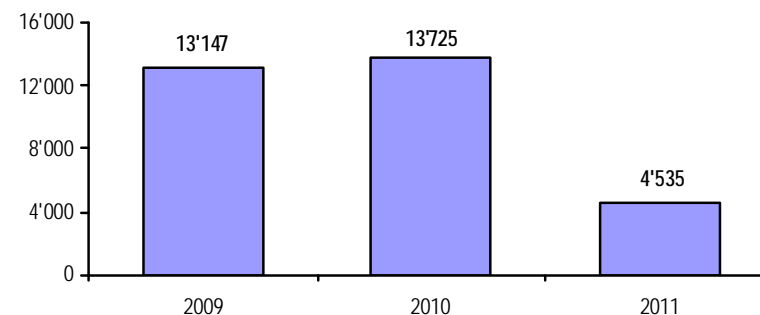
Autofinanziamento  
**CHF 7'857'312**

Capacità  
Autofinanziamento  
**11.9%**

Grado autofinanziamento  
**184.4%**

Capitale proprio  
**CHF 22'284'985**

## Investimenti netti



Il consuntivo 2011 in breve:

- moltiplicatore d'imposta al 70%;
- importanti sopravvenienze attive d'imposta;
- aliquota media ammortamenti amministrativi 10.5%;
- autofinanziamento di CHF 7.85 mio;
- avanzo di gestione corrente di oltre CHF 1.14 mio.

Il capitale proprio al 31 dicembre 2011 ammonta a oltre CHF 22 mio, le riserve contabili rappresentano il 48% del gettito base comunale.

## CONSIDERAZIONI GENERALI

Il consuntivo 2011 rappresenta l'anno della progettazione per il futuro della città di Mendrisio. In primo luogo la fine dello studio circa la nuova tappa aggregativa del progetto "Alto Mendrisio, insieme con energia, dialogo e passione"; ma anche la progettazione per avviare i grandi progetti circa la riqualifica urbanistica della città.

Dal punto di vista finanziario, la gestione corrente chiude con un avanzo di gestione corrente. Il risultato è condizionato da una rilevante crescita delle sopravvenienze attive d'imposta, le quali hanno permesso di ottenere un risultato insperato rispetto ai dati di preventivo. L'utile di gestione corrente ammonta ad oltre CHF 1.14 mio. Il risultato, sicuramente più che positivo, permette al Municipio di riaffermare uno degli obiettivi del progetto aggregativo "Alto Mendrisio" insieme con dialogo, energia e passione – tappa 2009": erogare dei servizi pubblici efficaci e attenti ai bisogni di tutta la popolazione, in un quadro finanziario sano applicando un moltiplicatore d'imposta concorrenziale rispetto alla media cantonale.

Come già anticipato, il conto di gestione corrente 2011 chiude con un avanzo di CHF 1'142'504.39 e con un moltiplicatore d'imposta al 70%. Gli

elementi più rilevanti della scorsa gestione sono:

- una sostanziale tenuta del gettito fiscale rispetto ai dati di preventivo;
- le sopravvenienze d'imposta per ca. CHF 9.0 mio;
- la conferma di un buon autofinanziamento.

La stima del gettito base si attesta a CHF 46 mio, in leggera flessione rispetto ai dati esposti nel preventivo 2011 di CHF 0.72 mio.

La sopraccitata valutazione ha tenuto in debita considerazione le incertezze relative alle attuali difficoltà del mondo economico e del lavoro. Le considerazioni di dettaglio sono però illustrate nel capitolo riguardante il gettito d'imposta comunale.

Anche nel 2011 il conto di gestione corrente registra una cospicua entrata riguardante le sopravvenienze d'imposta: queste ultime assommano a CHF 9.0 mio. L'aumento rispetto al dato di preventivo è sicuramente importante, mentre l'ammontare complessivo segna un aumento di oltre CHF 1.3 mio rispetto all'anno precedente. Pertanto la stima prudente del gettito fiscale delle passate gestioni continua a influenzare positivamente l'andamento di questo cespite d'entrata. Nei prossimi anni queste entrate straordinarie andranno a diminuire, limitando pertanto il loro

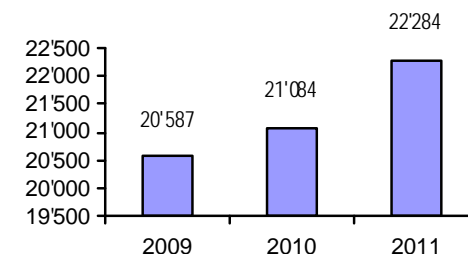
effetto positivo sul conto di gestione corrente.

Il buon andamento finanziario è anche riscontrabile nell'ammontare dell'autofinanziamento. Quest'ultimo, nel 2011, ha raggiunto l'importo di CHF 7.8 mio, che genera una capacità d'autofinanziamento dell'11.9%, dato ritenuto medio nella scala di valutazione proposta dagli Enti locali.

L'Esecutivo giudica in maniera positiva il risultato raggiunto nel 2011, il quale conferma il trend positivo registrato negli ultimi anni dal Comune di Mendrisio.

L'avanzo di gestione permette di contabilizzare un nuovo aumento del capitale proprio, che al 31 dicembre 2011 si attesta a CHF 22.28 mio.

### Evolutione Capitale Proprio



Il livello raggiunto dalle riserve contabili è giudicato soddisfacente dall'Esecutivo; il capitale proprio accumulato rappresenta il 48% del gettito base comunale.

Dopo la sospensione del febbraio 2011, il progetto aggregativo ha ripreso i suoi lavori alla fine del primo semestre 2011. Dopo un intenso lavoro della Commissione di studio è stato possibile presentare il progetto circa la tappa intermedia entro la fine dell'estate 2011.

Il 20 novembre 2011 il progetto è stato approvato dalla popolazione dei Comuni di Besazio, e Ligornetto, Mendrisio e Meride con:

- 81.25% voti favorevoli;
- 18.75% voti contrari.

Nel 2011 Il Municipio ha concluso la progettazione definitiva del CPI che rappresenta la prima fase del progetto "Fuori porta", opera che permetterà di realizzare una nuova porta di entrata al centro storico di Mendrisio.

I temi che hanno caratterizzato la gestione 2011 sono:

- la votazione consultiva circa la tappa intermedia del progetto aggregativo "Alto Mendrisio, insieme con energia, dialogo e passione";
- la progettazione dei grandi progetti che permetteranno di riqualificare il tessuto urbano del centro cittadino e del comparto stazione.

### **Aggregazione – tappa intermedia**

Nel corso del 2011 il progetto aggregativo "Alto Mendrisio 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 Mendrisio. 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.

Il progetto è stato quindi sottoposto in votazione consultiva 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. I voti favorevoli hanno superato quota 80%, un ottimo risultato che fa ben sperare e sprona il Municipio e tutta l'amministrazione a lavorare con rinnovato impegno alla realizzazione di questa nuova tappa della nostra città.

Per quanto concerne il futuro della tappa finale del progetto aggregativo, il Municipio conferma il suo sostegno al progetto. Nel corso della prossima legislatura occorrerà verificare con tutti i Comuni partner e con il Cantone le condizioni per poter riavviare il dialogo.

### **I progetti di riqualifica della città**

Nel 2011 il Municipio e l'amministrazione comunale hanno affinato e concretizzato la progettazione di diversi studi per il futuro della città di Mendrisio. Molti di questi progetti permetteranno nei

prossimi anni di procedere ad una riqualifica urbanistica del tessuto cittadino.

### **Centro di pronto intervento**

Il 25 gennaio 2010 il Municipio ha pubblicato la domanda di costruzione per l'edificazione del Centro di pronto intervento (CPI). La licenza di costruzione è stata rilasciata il 21 giugno 2011. Il permesso edilizio riguarda tutto il progetto "Fuori porta", il quale si compone di una prima fase, la costruzione del CPI, e di una seconda fase che ospiterà la sede dell'UTC e delle AIM. I dettagli del progetto sono illustrati nel messaggio 118/2012.

Nel 2011 l'Esecutivo ha collaborato attivamente con la Delegazione dell'ente regionale di Protezione civile (PCi) per avviare una campagna di consultazione fra tutti i Comuni della regione. L'obiettivo dell'operazione consisteva nel sottoporre a tutti gli enti locali della regione il principio circa la partecipazione della PCi alla realizzazione del CPI. Dopo aver ottenuto un primo risultato positivo fra diversi Municipi, nell'autunno del 2011 l'ente regionale avvia pure la consultazione preliminare, prevista dall'art. 33 della Legge sul Consorziamento dei Comuni, presso i Legislativi di Comuni della regione. Ad oggi, ben 16 Comuni (compreso Mendrisio) su un totale di 20 hanno preavvisato favorevolmente il credito

Nel primo trimestre del 2011 il Municipio ha concluso la progettazione del futuro centro culturale la Filanda. Quest'ultimo è stato sottoposto ad esame del Consiglio di Stato, perché ospita anche la sede della biblioteca cantonale per la nostra regione. Il 7 dicembre 2011 il governo ha approvato il progetto ed ha stanziato dei contributi a favore del centro.

Sono proseguiti i lavori di affinamento del progetto di riqualifica di Piazza del Ponte. Il Municipio è pronto a trasmettere al Cantone il rapporto di pianificazione per l'esame preliminare.

L'autosilo di via Municipio è ormai entrato nella sua fase di realizzazione.

Terminata pure la progettazione circa il risanamento dell'edificio scolastico e palestra di Arzo.

necessario alla PCi per partecipare alla realizzazione del CPI. Questi 16 Comuni rappresentano in pratica il 91% delle quote di partecipazione all'ente regionale, ciò che fa ben sperare per una ratifica del credito da parte del Legislativo della PCi. Le ultime adesioni dei vari Consigli comunali sono avvenute nel corso dei primi mesi del 2012.

Nel primo semestre l'amministrazione comunale ha quindi redatto il messaggio 118/2012, con il quale il Municipio ha chiesto il credito per la realizzazione del CPI e per la progettazione definitiva della seconda tappa.

### ***Centro culturale la Filanda***

Nel mese di marzo 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. La condivisione del progetto da parte delle autorità cantonali è giunta alla fine del 2011. Con risoluzione n° 7240 del 21 dicembre 2011, il Consiglio di Stato ha accolto il principio di mantenere una biblioteca cantonale all'interno del centro culturale Filanda.

Il Municipio e l'amministrazione comunale hanno immediatamente iniziato la redazione della convenzione

per regolare gli impegni del Cantone e del Comune nel futuro centro.

Il 7 dicembre 2011 l'Esecutivo ha pure organizzato un incontro festoso allo stabile La Filanda. La Città ha organizzato un pomeriggio ricreativo per offrire un primo sguardo sul progetto e per ringraziare la Manor per il contributo offerto a sostegno della creazione del Centro culturale.

In molti sono accorsi alla manifestazione. Bambini entusiasti, giovani curiosi ed adulti interessati a quello che sarà il futuro Centro culturale.

Un notevole successo che ha rafforzato, se ancora ce n'era bisogno, la convinzione del Municipio e del gruppo di lavoro che si sta percorrendo la giusta strada.

I dettagli dell'investimento e della gestione del centro culturale sono illustrati nel messaggio n° 119/2012.

### ***Piazza del Ponte***

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

Purtroppo non è stato possibile rispettare la pianificazione originariamente prevista, perché i vari approfondimenti hanno causato parecchio lavoro. Ad ogni modo, l'Esecutivo ha già potuto esaminare il

rapporto di pianificazione che sarà prossimamente trasmesso alle autorità cantonali per il preavviso preliminare.

### ***Autosilo via Municipio***

Il 16 maggio 2011 il Consiglio comunale ha approvato il messaggio n° 73/2011, con il quale si chiedeva la richiesta di un credito di CHF 6.35 mio per la realizzazione dell'autosilo di via Municipio.

Non appena cresciuto in giudicato il credito, l'Esecutivo ha avviato le procedure per aggiudicare il mandato di esecuzione dell'opera.

Dopo aver concluso la progettazione esecutiva, il cantiere è ormai entrato nella sua fase di realizzazione.

### ***Risanamento edificio scolastico e palestra Arzo***

L'anno scorso l'Esecutivo ha pure concluso la progettazione del risanamento dell'edificio scolastico e palestra di Arzo, un'opera attesa da molti anni dalla popolazione del quartiere e a servizio di tutta la comunità. Infatti, l'edificio continuerà ad ospitare, oltre la scuola elementare, gli spazi dell'amministrazione comunale e una sala a favore delle associazioni del quartiere.

Nel 2011 si sono pure avviati i primi lavori per la sistemazione dei moli di Capolago.

L'Esecutivo ha pure continuato l'esame di diverse varianti ai piani regolatori della città.

Il Casinò Admiral ha versato, nel corso del 2011, contributi per pubblica utilità per un totale di CHF 1.4 mio.

### ***Risanamento porto di Capolago***

Il 6 settembre 2011 il Consiglio comunale ha approvato il messaggio n° 79/2011, con il quale il Municipio chiedeva un credito di CHF 350'000.00 per la sistemazione dei moli di Capolago.

Oltre alle opere citate, il Municipio ha continuato l'esame di diverse varianti dei vari piani regolatori che permettono la gestione del territorio della città. Fra queste attività, oltre a quella già citata per Piazza del Ponte, è doveroso ricordare:

- le varianti dei nuclei storici di Arzo e Tremona;
- la variante Piazza Baraini a Genestrerio;
- il comparto stazione Mendrisio ed in particolare il piano particolareggiato per insediare il DACD della SUPSI;
- il piano particolareggiato di Villa Argentina.

Tutti i progetti appena descritti, che naturalmente non sono un elenco esaustivo, dimostrano il grande impegno profuso dal Municipio e dall'amministrazione per concretizzare gli impegni assunti durante il processo aggregativo e per attuare gli indirizzi di sviluppo della città. L'Esecutivo coglie altresì l'occasione per ringraziare tutti i servizi dell'amministrazione per il

grande lavoro svolto nel corso del 2011.

### **Contributi Casinò Admiral**

Nel corso dell'anno il Casinò Admiral SA ha versato CHF 1.4 mio quale acconto 2011. L'importo è stato completamente utilizzato nel modo seguente:

- CHF 991'485.00 gestione corrente;
- CHF 408'515.00 gestione investimenti.

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

Per la gestione degli investimenti il Municipio ricorda i Messaggi Municipali 92/2007 e 14/2009, riguardanti la richiesta di un credito di CHF 2.64 mio per l'acquisto e la ristrutturazione dello "stabile FOFT" e del relativo sedime. Tali messaggi prevedevano il finanziamento della nuova struttura anche grazie ai contributi di pubblica utilità, il cui importo per l'anno 2011 ammonta a CHF 0.40 mio.

Il gettito base d'imposta comunale è stimato in CHF 46 mio: gettito persone fisiche CHF 29,5 mio, gettito persone giuridiche CHF 16.5 mio.

L'evoluzione positiva del gettito, per rapporto alle previsioni fatte nel passato, ha influenzato positivamente l'andamento delle sopravvenienze d'imposta.

## GETTITO IMPOSTA COMUNALE

La crisi finanziaria ed economica **mondiale**, dopo aver raggiunto il suo culmine nella seconda metà del 2009, ha conosciuto un periodo di pausa nel 2010. L'allentamento delle politiche monetarie, la tenuta delle economie dei paesi emergenti, accompagnate da politiche fiscali espansive, hanno favorito una ripresa della congiuntura. Purtroppo già nel corso del 2011 abbiamo assistito a una nuova fase di rallentamento, causata principalmente dai dubbi sulla stabilità del sistema finanziario internazionale, e dalla brusca rivalutazione dei rischi associati ai titoli del debito pubblico dei paesi della zona Euro.

Anche in **Svizzera** i primi segnali positivi per l'economia si sono avvertiti verso la fine del 2009, e sono poi andati rafforzandosi di trimestre in trimestre. Con un tasso di crescita annuo reale del 2.7% nel 2010 (secondo i dati di dicembre 2011 della Seco), il PIL ha raggiunto i livelli precedenti la crisi e ciò nonostante le difficoltà generate dall'apprezzamento del franco nei confronti delle valute estere. Nel 2011 la crescita è continuata, sebbene ad un ritmo inferiore (+ 1.8%) e con un deterioramento delle prospettive (+ 0.5% previsto per il 2012).

Per quanto riguarda il **Cantone Ticino**, anche se l'andamento congiunturale ha sostanzialmente ricalcato quanto notato su scala nazionale, si è dovuto

attendere più a lungo affinché il PIL cantonale, con una crescita reale del 2.1% nel 2010 e dell'1.5% nel 2011 (stime del BAK di gennaio 2012), compensasse la diminuzione del 2.4% accusata nel 2009. I rilevamenti condotti dall'istituto di ricerca KOF di Zurigo hanno ravvisato nel corso del 2011 un graduale indebolimento della progressione congiunturale.

Per quanto riguarda gli **enti pubblici**, la crisi economica iniziata sul finire del 2008 e palesatasi nel 2009 si è rivelata fortunatamente meno duratura di quanto inizialmente previsto da tutti gli istituti congiunturali. Ciò ha permesso d'effettuare delle rivalutazioni dei gettiti fiscali e quindi di poter annoverare più entrate nei consuntivi rispetto a quanto era possibile immaginare in sede di allestimento dei preventivi con le informazioni allora a disposizione.

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

Per l'allestimento della stima del gettito 2011 il Municipio ha quindi proceduto a un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale. Nella valutazione il Municipio ha pure tenuto in debita considerazione i vari rapporti, redatti dall'ufficio del

Promovimento economico, circa l'andamento finanziario delle aziende di Mendrisio. Queste informazioni sono state quindi integrate nei dati forniti dal nostro ufficio Contribuzioni.

L'evoluzione del gettito comunale ha beneficiato negli anni 2006 e 2007 della forte crescita economica, in particolar modo le persone giuridiche. Negli anni 2008 e in parte 2009 il gettito ha subito un ridimensionamento causato dalla crisi finanziaria ed economica a livello mondiale.

La valutazione del gettito 2011 è leggermente inferiore rispetto a quella elaborata in sede di preventivo.

La diminuzione stimata rispetto al dato di preventivo è di CHF 0.72 mio e riguarda totalmente le persone fisiche.

Le risorse fiscali degli anni passati hanno permesso di registrare delle importanti sopravvenienze d'imposta. L'importo totale di questi ricavi fiscali ammonta a CHF 9.0 mio.

L'incremento del gettito registrato per gli anni 2007/2008/2009, rispetto a quanto valutato in sede di consuntivo, ha permesso un maggior incasso (+ CHF 5.41 mio) rispetto a quanto esposto in sede di preventivo.

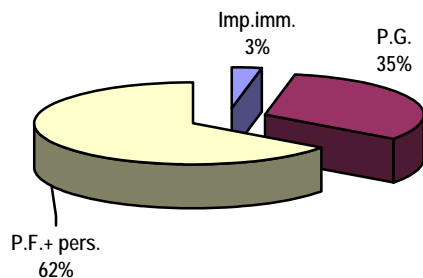
La maggior parte di questi ricavi straordinari non hanno però un'incidenza strutturale sull'evoluzione del gettito fiscale.

L'evoluzione del gettito fiscale ha permesso al Municipio di confermare il moltiplicatore d'imposta al 70%.

Il gettito base 2011 delle persone fisiche è valutato in CHF 29.5 mio.

Il gettito base 2011 delle persone giuridiche è valutato in CHF 16.5 mio.

Il grafico relativo la suddivisione del gettito comunale d'imposta evidenzia l'importanza, in termini relativi, del gettito delle persone giuridiche, che nel 2011 rappresenta il 35% del gettito totale, la medesima percentuale rispetto al 2010.



La buona situazione economica del nostro Comune ha infine permesso di determinare al 70% il moltiplicatore d'imposta comunale e di ribadire l'obiettivo sancito nel piano finanziario di mantenere una fiscalità moderata. Salvo imprevisti legati alla congiuntura economica, il Municipio auspica di poter mantenere anche in futuro l'attuale livello della pressione fiscale.

Nei prossimi anni sarà importante verificare attentamente l'evolversi della situazione economica, monitorando l'evoluzione dei gettiti fiscali degli anni 2010, 2011 e 2012 per poter eventualmente apportare i correttivi all'attuale pianificazione finanziaria.

## Gettito Persone Fisiche

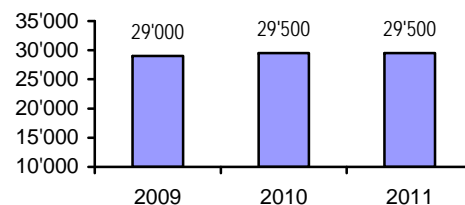
Il gettito base delle persone fisiche 2011 subisce una contrazione di CHF 0.75 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo, mentre rispecchia fedelmente quanto esposto l'anno precedente.

La base di valutazione è rappresentata dall'ultimo accertamento fiscale cantonale, riguardante l'anno 2008 e dall'accertamento preliminare del 2009.

Per l'anno 2009 si stima l'accertamento fiscale in oltre CHF 34 mio, anno che ha in parte continuato a beneficiare della crescita economica. Per gli anni 2010 e 2011, l'Esecutivo prevede per contro un rallentamento delle entrate fiscali, causato dall'entrata in vigore dal 2010 delle agevolazioni fiscali sulle tassazioni dei dividendi.

La stima di CHF 29.5 mio è considerata adeguata, ma senza grossi margini di riserva.

### Evoluzione gettito Persone Fisiche nuovo Comune



## Gettito Persone Giuridiche

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

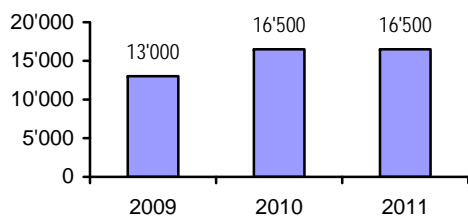
Le previsioni incerte sull'evoluzione dell'economica, invitano però alla prudenza; infatti il settore delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi più volatili rispetto al settore delle persone fisiche.

Pochi contribuenti determinano una quota importante del gettito ed i cambiamenti delle condizioni sui mercati internazionali che influenzano i risultati d'esercizio sono repentini. Questi motivi rendono molto difficoltose ed incerte le previsioni fiscali.

Il gettito base per l'anno 2011 è comunque stimato in CHF 16.5 mio, dato che rispecchia quanto esposto in sede di preventivo.

Il gettito d'imposta alla fonte ammonta a oltre CHF 4.8 mio.

### Evoluzione gettito Persone Giuridiche nuovo Comune



Le entrate delle persone giuridiche hanno conosciuto negli anni 2005/2007 un'importante crescita.

L'accertamento del gettito cantonale 2008 (dato fornito dall'amministrazione cantonale nel mese di giugno 2011), evidenzia un gettito base di CHF 16.3 mio di cui CHF 15.7 mio emessi, con una contrazione rispetto all'accertamento riguardante l'anno 2007 di oltre CHF 5.5 mio.

Ricordiamo che a causa degli effetti della crisi economica, la valutazione del gettito fiscale era stata ridotta a CHF 13 mio in sede di consuntivo 2009, mentre nel 2010 s'era stimato un gettito a CHF 16.5 mio.

Con le informazioni oggi in possesso del Municipio è possibile confermare la valutazione del gettito 2010 e di giungere alla sopraccitata valutazione per il gettito persone giuridiche 2011.

Il gettito dell'imposta immobiliare e personale restano invariati.

### Gettito imposte alla fonte

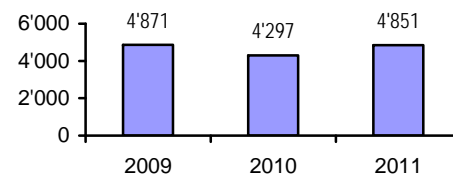
L'imposta alla fonte, dedotta la quota da riversare ai Comuni italiani della fascia di confine, è suddivisa tra Confederazione, Cantone e Comuni secondo un prontuario che viene aggiornato anno per anno a dipendenza del moltiplicatore comunale.

L'introito derivante dalle imposte alla fonte ammonta a circa CHF 4.85 mio, ed è così composto:

- CHF 1'878'209 conguaglio anno 2010;
- CHF 2'970'000 acconti anno 2011.

La voce di ricavo segna un aumento rispetto al dato esposto nel preventivo di CHF 0.25 mio, da ricondurre all'aumento del gettito 2010, anno in cui alcune aziende della regione hanno beneficiato di un incremento del volume d'affari.

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



Segnaliamo che a livello cantonale nel 2011 il gettito dell'imposta alla fonte è

ulteriormente cresciuto rispetto all'anno precedente. La crescita è imputabile da un lato al costante aumento del numero dei frontalieri attivi sul nostro territorio (+ 11.7% tra il 2010 e il 2011 a livello cantonale) e dall'altro, all'incremento dei lavoratori stranieri dimoranti, la cui imposizione alla fonte non è soggetta a compensazione finanziaria in favore dei Comuni di frontiera.

## **Gettito imposta personale e immobiliare**

La stima dell'imposta immobiliare comunale e imposta personale non ha subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento del preventivo 2011 e in sede di consuntivo 2010.

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

- CHF 1'540'000  
imposta immobiliare comunale;
- CHF 183'000  
imposta personale.

### **Dettaglio gettito imposta comunale**

	<b>Gettito base CHF</b>	<b>Gettito Comune (MP 70%) CHF</b>
Fisiche	29'500'000	20'650'000
Giuridiche	16'500'000	11'550'000
Totale	46'000'000	32'200'000
Personale	183'000	183'000
Immobiliare	1'540'000	1'540'000
<b>Gettito</b>	<b>47'723'000</b>	<b>33'923'000</b>

## GESTIONE CORRENTE

Il consuntivo 2011 mostra delle spese di gestione corrente complessive di CHF 68.3 mio, mentre i ricavi correnti ammontano a CHF 69.4 mio.

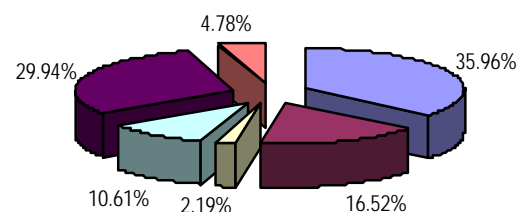
Il conto di gestione corrente denota un aumento delle spese e dei ricavi correnti. L'incremento dei costi, causato dall'aumento degli oneri finanziari generati dalla politica degli investimenti e dalle variazioni della spesa pubblica, in particolare dagli addebiti del Cantone riguardanti il centro di costo 512 rimborsi e contributi di legge, andrà costantemente monitorato e tenuto sotto controllo.

A tale proposito il Municipio ha reso operative dal 2012 delle procedure interne per il controllo della spesa pubblica, allo scopo di rendere ancora più efficace il lavoro di supervisione circa l'evoluzione dei costi di gestione corrente.

Il raffronto complessivo fra il preventivo e il consuntivo 2011 evidenzia maggiori spese correnti per CHF 2.84 mio, compensate da maggiori entrate per CHF 4.87 mio.

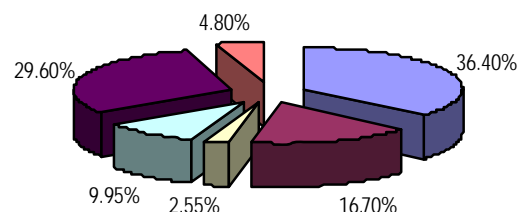
I grafici relativi la ripartizione delle spese di gestione corrente nelle singole categorie non mostrano delle differenze percentuali sostanziali tra il consuntivo e il preventivo.

Spese gestione corrente  
Consuntivo 2011



Legende:	C2011	P2011
Spese personale	35.96%	36.40%
Beni e servizi	16.52%	16.70%
Interessi passivi	2.19%	2.55%
Ammortamenti	10.61%	9.95%
Rimborsi/contributi	29.94%	29.60%
Altri	4.78%	4.80%

Spese gestione corrente  
Preventivo 2011



### 30 Spese per il personale

La categoria spese per il personale evidenzia una crescita di CHF 0.70 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo, che rappresenta un aumento di 3 punti percentuali.

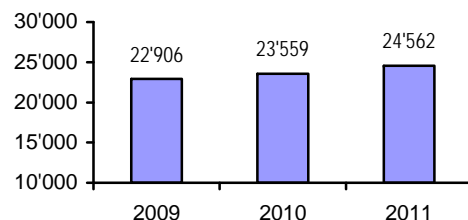
Le ragioni di tale sorpasso sono da ricondurre principalmente ai seguenti fattori:

- Potenziamento del servizio riguardante il centro di costo 210 rete stradale, tramite l'assunzione di personale con contratto a termine principalmente per sopperire alle assenze del personale in organico dovute a malattia e infortuni di lunga durata. L'entrata riguardante i rimborsi assicurativi per infortuni è contabilizzata nel conto

210.436.004 e per l'anno 2011 ammonta a CHF 186'000.00 (+ CHF 204'000);

- Il personale in organico ha fornito prestazioni straordinarie, in particolare nel dicastero Costruzioni (+ CHF 114'000), che hanno comportato un superamento della cifra esposta a preventivo nel gruppo di spesa 301.006 (+ CHF 120'000);
- Il Municipio ha concesso una gratifica straordinaria a tutto il personale (+ CHF 114'000);
- Potenziamento del servizio riguardante il centro di costo 700 Polizia comunale, tramite l'assunzione di personale con contratto a termine per la raccolta dei dati statistici sulle velocità di transito dei veicoli e l'allestimento di piani della segnaletica orizzontale e verticale in forma elettronica (+ CHF 104'000);
- Potenziamento del servizio riguardante il centro di costo 212 Verde pubblico, tramite l'assunzione di personale con contratto a termine (+ CHF 90'000);
- Potenziamento del servizio riguardante il centro di costo 200 amministrazione Ufficio Tecnico, tramite l'assunzione di personale con contratto a termine, in particolare di un architetto a cui è affidata la direzione architettonica del progetto Centro Culturale-Biblioteca Regionale e la ristrutturazione del Palazzo-scuole comunali del Quartiere di Arzo. Il costo salariale è recuperato nei conti 200.438.004/005 e contabilizzato nel conto investimento relativo all'opera (+ CHF 81'000);

### Spese personale



### Dipendenti al 31.12.2011

Servizio	100%	parz.	straord.
Amministrazione	24	20	6
Archivio	-	1	-
UTC	57	2	5
Segreteria SE/SI	1	2	-
Docenti SI	11	4	-
Docenti SE	15	22	-
Servizi SE/SI	2	11	-
Asilo nido	-	15	2
Biblioteca	-	2	-
Polizia	33	4	-
Pompieri	1	-	-
Museo	2	2	-
<b>Totali</b>	<b>146</b>	<b>85</b>	<b>13</b>

### 31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi sono pari a CHF 11.29 mio e superano di CHF 0.36 mio il preventivo (+ 3.3%).

I maggiori sorpassi si sono riscontrati nei seguenti gruppi di spesa:

- 314 manutenzione stabili e strutture (+ CHF 187'000);
- 315 manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature (+ CHF 83'000);
- 316 locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione (+ CHF 107'000);

Queste maggiori spese, in parte giustificate da situazioni contingenti che hanno indotto il Municipio ad approvare sorpassi di credito (vedi commenti attività allestiti dai singoli dicasteri), sono in parte compensate da minori uscite nel gruppo di spesa 312 acqua, energia e combustibili (./ CHF 68'000) e 317 rimborso spese (./ CHF 31'000).

### 32 Interessi passivi

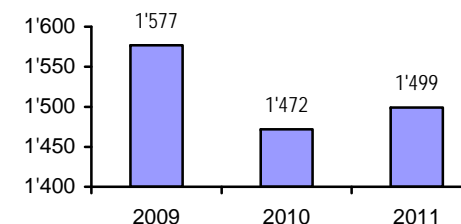
L'onere per interessi passivi è stato nel 2011 di CHF 1.5 mio, con un importo di CHF 0.16 mio inferiore rispetto alla stima di preventivo.

L'andamento favorevole dei tassi d'interesse ha permesso rifinanziamenti a condizioni più vantaggiose dei debiti comunali.

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

Nel 2011 il tasso d'interesse medio del Comune, che scaturisce dalla proporzione tra la media dei debiti a medio/lungo termine al 01.01/31.12 e il totale degli interessi sui debiti a medio/lungo termine, è del 1.96%, con una diminuzione rispetto al 2010 di 0.02 punti percentuali.

### Interessi passivi



### 33 Ammortamenti

La spesa complessiva ammonta a CHF 7.25 mio ed è così composta:

- ammortamenti su beni patrimoniali CHF 358'931.65;
- ammortamenti su beni amministrativi CHF 5'806'069.20;
- ammortamenti su beni amministrativi (art. 158 LOC cpv 3) CHF 317'983.25;
- ammortamenti supplementari su beni amministrativi CHF 590'755.20;
- abbandoni e carenze CHF 175'944.95.

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

L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi, compresi gli ammortamenti supplementari per CHF 0.59 mio, si attesta al 10.5%, percentuale che soddisfa già l'art. 214 della nuova Legge organica comunale (LOC), e in linea con quanto stimato in sede di preventivo 2011.

Gli ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari sommati all'avanzo di gestione corrente, permettono d'ottenere una capacità d'autofinanziamento del 11.9%, un dato positivo che permette il proseguimento della politica degli investimenti comunali.

Ricordiamo che nel 2009 è stata presentata la revisione della LOC.

Lo scopo principale delle modifiche apportate alle regole sugli ammortamenti è di potenziare la capacità di autofinanziamento dei Comuni e di conseguenza di ridurre l'indebitamento.

In sunto sono state introdotte le seguenti novità:

1. aumento dal 5 al 10% del tasso di ammortamento minimo complessivo della sostanza ammortizzabile;
2. modifica delle aliquote di ammortamento minime e massime per le singole categorie di sostanza ammortizzabile;
3. esclusione dalla sostanza ammortizzabile delle opere per l'approvvigionamento idrico e per la depurazione delle acque che andranno ammortizzate sul valore iniziale in base alla durata di vita;
4. esclusione dalla sostanza ammortizzabile dei terreni patrimoniali non edificati e delle partecipazioni amministrative, da ammortizzare secondo la perdita effettiva di valore;
5. esclusione dalla sostanza ammortizzabile degli immobili da reddito patrimoniali, da ammortizzare secondo regole commerciali;
6. ammortamento dell'eccedenza passiva in 4 anni, con facoltà del Dipartimento delle Istituzioni di concedere una deroga;
7. 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 di creare un nuovo conto contabile (912.331.002) dal consuntivo 2010, dove registrare gli ammortamenti che non sono sottoposti al tasso minimo complessivo del 10%.

### 35 Rimborso ad enti pubblici

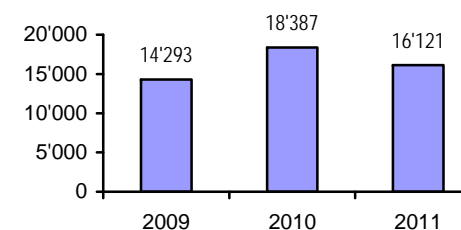
Le spese riguardanti i rimborsi ad altre amministrazioni pubbliche supera di CHF 167'000 i valori esposti in sede di preventivo. Il sorpasso è principalmente dovuto ai maggiori esborsi a favore:

- Consorzio Depurazione delle Acque di Mendrisio e dintorni (+ CHF 104'000);
- Consorzio manutenzione opere di arginatura medio Mendrisiotto (+ CHF 50'000).

### 36 Contributi propri

Le spese per contributi propri ammontano a CHF 16.12 mio e superano di CHF 0.93 mio il preventivo (+ 6%).

### Evoluzione contributi



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

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

Considerata l'esauritiva e puntuale informazione pervenuta dal Dicastero Politiche Sociali, non ci soffermiamo in analisi e osservazioni dettagliate a riguardo.

### 40 Imposte

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

Il gettito delle imposte speciali sul reddito e sulla sostanza ammonta a CHF 0.25 mio, che rappresenta un minor ricavo rispetto al preventivo di CHF 30'000.

La previsione di questo cespite di entrata è di difficile interpretazione, perché questi ricavi hanno un carattere aleatorio (imposte sulla liberazione di capitale previdenziale, vincite, multe tributarie).

#### **41 Regalie e concessioni**

Il preventivo è stato rispettato e non vi sono segnalazioni particolari che riguardano le voci del gruppo di conto 410.

#### **42 Redditi della sostanza**

Il preventivo è stato superato di CHF 0.17 mio. Il maggior introito è dato dal gruppo di ricavo 424 utili realizzo sostanza ed è composto dalle posizioni sottoelencate.

Con decisione del 9 ottobre 2006, il Consiglio comunale ha approvato il Messaggio Municipale n. 66/2006 concernente la vendita di uno scorporo del mappale n. 633 RFD Mendrisio, in Via Zorzi (proprietà comunale) alla Ditta Plastifil SA di Mendrisio.

La convenzione regolamentava, fra i vari aspetti, la creazione di un marciapiede pubblico a cura del privato stesso, costo da dedurre dal prezzo di vendita.

Con Risoluzione Municipale n. 5532 del 03.05.2011 su preavviso del Dicastero Costruzioni, il Municipio ha approvato il conteggio finale con un saldo a favore del Comune **(CHF 73'750)**.

A seguito disconoscimento del Patriziato di Capolago i beni patriziali rappresentati dalle particelle RFD 518 e 355 di Mendrisio/Sezione Capolago (fondo boschivo) sono stati attribuiti alla Città di Mendrisio **(CHF 55'647)**.

Durante l'operazione di trapasso dei beni della Fondazione F. Bustelli alla Città di Mendrisio, è emersa dai Bilanci della Fondazione una partecipazione dell'ex Comune di Arzo al debito di costruzione. Questa posizione non era contabilizzata nei conti di bilancio dell'ex Comune **(CHF 37'029.20)**.

Ricordiamo che in sede di chiusura dei conti 2011, in accordo con l'amministrazione delle AIM, il Municipio ha optato per esporre il medesimo importo stimato in sede di preventivo 2011 pari a CHF 1.35 mio, non avendo ancora l'approvazione definitiva dei conti, da parte della Commissione Federale dell'energia elettrica (EiCom).

Ricordiamo che l'EiCom è l'autorità di regolazione statale e indipendente del settore elettrico. Essa vigila sul rispetto della legge sull'approvvigionamento elettrico ed emana le decisioni necessarie.

#### **43 Ricavi per prestazioni e vendite**

Il gettito di questo gruppo di ricavi è superiore al preventivo di CHF 0.25 mio, con un incremento pari al 5%.

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

#### **44 Contributi senza fine specifico**

In sede di preventivo 2011 Il Municipio aveva deciso d'azzerare prudenzialmente la posizione riguardante il riversamento del Cantone per l'imposta immobiliare cantonale persone giuridiche. Questa imposta, che è contabilizzata secondo il principio di cassa, era

stata oggetto di sospensione a causa di misure di contenimento della spesa cantonale.

Inoltre si è verificato un maggior incasso riguardante le Tassa utili immobiliari (TUI).

Ricordiamo che il riversamento di questa tassa era stato al centro della bufera scoppiata tra enti locali e autorità cantonale nel 2008, quando l'idea di abolirne il riversamento ai Comuni era entrata a far parte delle misure di risanamento delle casse statali. In seguito il Consiglio di Stato aveva deciso di reintrodurre il riversamento della TUI dal 2012, limite che la Gestione prima, e il Parlamento poi, avevano portato al 2010.

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

#### **45 Rimborsi da enti pubblici**

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

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

#### **46 Contributi per spese correnti**

I contributi per spese correnti incassati nel 2011 ammontano a CHF 3.03 mio.

La differenza di CHF 1.0 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo, è da ricondurre al minor utilizzo del contributo versato dal Casinò per il finanziamento della gestione corrente di CHF 0.6 mio, e da un minor

riversamento del Cantone per il sussidio dei docenti per CHF 0.4. mio.

Ricordiamo che il contributo cantonale si basa su un importo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare, lo stesso è calcolato sulla base delle indicazioni dell'art. 34 della Legge sugli stipendi e tenendo conto: del numero delle sezioni, del coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi e del gettito d'imposta cantonale. Essendo il Comune di Mendrisio inserito nella fascia dei Comuni "forti/zona superiore" per il biennio 2011/2012 il coefficiente di partecipazione comunale è del 70% mentre quello di distribuzione cantonale è del 30%.

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

Come risulta dai grafici proposti il conto degli investimenti per l'anno 2011 offre un volume di spesa di oltre CHF 7.5 mio.

Il preventivo 2011 prevedeva investimenti lordi per oltre CHF 21 mio a cui andavano dedotti introiti derivanti da contributi e sussidi per CHF 10 mio, con un risultato netto d'uscite di CHF 11 mio.

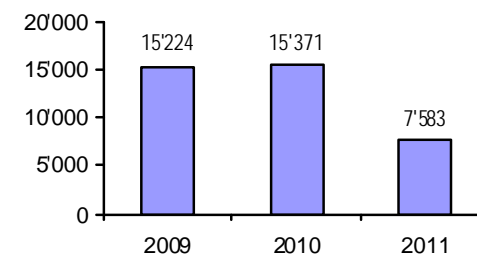
Come per gli anni scorsi si nota uno scollamento tra quanto preventivato e quanto "messo in cantiere", con conseguente

differimento negli anni a venire dei costi di alcune opere.

Le opere che hanno caratterizzato maggiormente a livello finanziario il 2011 sono:

- sistemazione stabile Centro Giovanile CHF 743'735;
- trapasso proprietà Fondazione F. Bustelli CHF 719'973;
- camere mortuarie e sala cerimonie CHF 620'397;
- contributo Consorzio Depurazione Acque CHF 545'760;
- credito quadro Scuole Canavée CHF 401'172;
- strada Sotto Chiesa - Rancate CHF 370'454;
- contenitori interrati rifiuti CHF 313'634;
- credito quadro acquisto veicoli Polizia CHF 299'917;
- credito quadro parchi giochi CHF 203'808;
- credito quadro rinnovo alloggi sociali CHF 202'698;
- progettazione autosilo Via Municipio CHF 149'880;
- conclusione lavori Centro sportivo Linée CHF 138'397;
- tratto strada Bivio Cragno-Valle Ghiaccia CHF 136'478;
- espropriazione part. n. 310 RFD Salorino CHF 120'850;
- canalizzazione Cantine - Rancate CHF 105'211.

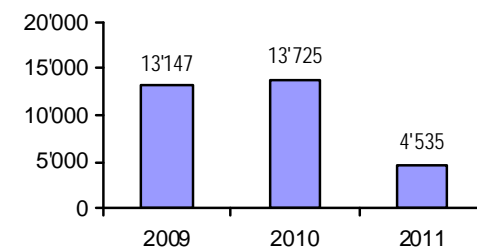
**Investimenti lordi**  
(cifre in 1000 CHF)



I contributi per investimenti pari a CHF 3.04 mio portano il totale degli investimenti netti a CHF 4.53 mio.

L'aliquota media degli ammortamenti del 10.5%, il grado d'autofinanziamento del 184.4%, e il grado di capacità d'autofinanziamento del 11.9%, mostrano la buona salute delle finanze comunali, ciò che permetterà all'Esecutivo di proseguire nella politica di sviluppo e riqualifica urbana della nuova Città.

**Investimenti netti**  
(cifre in 1000 CHF)



## COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

### Liquidità

Nel 2011 si registra un aumento dei mezzi liquidi di CHF 1'229'838.25. Ad inizio anno il totale a bilancio della liquidità ammontava a CHF 1'293'714.92, a fronte di un totale di CHF 2'581'489.77 al 31 dicembre 2011.

L'impiego di mezzi liquidi ammonta a CHF 23.75 mio così ripartiti:

- aumento di beni patrimoniali CHF 0.27 mio;
- rimborso capitale dei terzi CHF 16.16 mio;
- uscite per investimenti CHF 7.31 mio.

L'origine dei mezzi liquidi di CHF 24.98 mio è così suddivisa:

- mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento CHF 7.85 mio;
- mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali CHF 2.80 mio;
- mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi CHF 11.26 mio;
- mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti CHF 3.05 mio.

### Crediti

Questa categoria mostra una diminuzione percentuale del 7.50% dovuta principalmente alla diminuzione della voce "imposte da incassare" che passa da CHF 14.13 mio del 1° gennaio 2011 a CHF 13.25 mio al 31 dicembre 2011, e alla diminuzione della voce "debitori

diversi" che passa da CHF 3.89 mio a CHF 3.26 mio.

I crediti per imposte al netto degli anticipi già incassati, che ammontano a CHF 1.18 mio, rappresentano il 35.6% (nel 2010: 41.3%) del gettito d'imposta dell'esercizio, percentuale giudicata buona e che non evidenzia particolari anomalie. Di regola solo una percentuale superiore al 50% denota delle problematiche d'incasso d'imposta o una potenziale sopravvalutazione del gettito.

### Transitori attivi

Questa categoria evidenzia una diminuzione percentuale di 15.66 punti rispetto all'anno precedente. Nel 2010 s'era proceduto alla contabilizzazione nel conto 139.001 transitori attivi, degli interessi calcolatori sul capitale 2010 delle AIM sezione elettricità per un totale di CHF 1.69 mio. Nel 2011 il contributo è stimato in CHF 1.35 mio di cui CHF 1.0 mio già incassati nel corso dell'anno, e CHF 0.35 mio contabilizzato nel conto 139.001, in attesa del versamento delle AIM nel corso del 2012.

### Investimenti in beni amministrativi

Il totale della categoria 14 mostra una contrazione di CHF 1.92 mio rispetto al 1° gennaio 2011. Gli ammortamenti su beni amministrativi sono superiori agli investimenti netti realizzati nel corso dell'anno.

### Impegni correnti

Anche nel 2011 è continuata la collaborazione fra il Comune e le AIM sezione elettricità nel

settore della gestione liquidità. Nel corso dell'anno sono stati rifinanziati tre prestiti giunti in scadenza, in conto corrente Comune – Aziende municipalizzate per un totale di CHF 3.0 mio (di cui CHF 2.0 mio per finanziare la sezione gas), mentre il buono stato di liquidità delle casse comunali ha permesso il rimborso di due prestiti per un totale di CHF 2.0 mio.

Queste operazioni di gestione congiunta di liquidità permettono al Comune di risparmiare sul costo del denaro rispetto ai tassi di mercato, allo stesso tempo alle aziende di remunerare maggiormente le proprie eccedenze di liquidità.

Al 31 dicembre 2011 i debiti del Comune nei confronti delle AIM sezione elettricità ammontano a CHF 7.81 mio. I crediti del Comune nei confronti delle AIM ammontano per la sezione gas a CHF 3.31 mio e per la sezione acqua a CHF 4.89 mio.

Il rapporto del conto corrente Comune-AIM si chiude quindi con un saldo a favore del Comune di CHF 0.39 mio.

Nel contempo il saldo a favore del Cantone sul conto corrente Stato-Comuni è diminuito di CHF 2.23 mio. Il saldo al 31.12.2011 è di CHF 419'252.08.

### Debiti a breve termine

Il buono stato di liquidità delle casse comunali ha permesso il rimborso totale dei prestiti a breve termine, che al 31 dicembre 2010 ammontavano a CHF 4.24 mio.

### Debiti a medio-lungo termine

I debiti a medio-lungo termine sono aumentati di CHF 1.5 mio, da CHF 58.32 mio del 1°

gennaio 2011 a CHF 59.82 mio del 31 dicembre 2011.

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

### **Transitori passivi**

Questo gruppo di spesa ha subito rispetto all'inizio dell'esercizio un aumento percentuale del 33.85%, dovuto in particolar modo ai seguenti accantonamenti:

- conto 259.052 interessi contribuiti migliona Strada Casarico - Rancate CHF 15'632.40;
- conto 259.053 interessi contribuiti migliona Strada Storta-Sotto Chiesa – Rancate. Ricordiamo che gli interessi sono contabilizzati nel conto ricavi 910.421.016 per anno di competenza. CHF 108'367.75;
- conto 259.054 transitorio passivo trapasso Fondazione F. Bustelli. Il Comune di Mendrisio è subentrato alla Fondazione riprendendo attivi e passivi della medesima, oltre a farsi carico della completazione dei lavori di costruzione degli spogliatoi. In questo conto s'è proceduto alla contabilizzazione delle fatture scoperte (CHF 335'841.60) e dei transitori passivi (CHF 59'066.50) esposti a bilancio al momento del trapasso. Nel frattempo il Comune ha liquidato parte delle posizioni scoperte. CHF 262'301.70.

### **Capitale proprio**

Dopo il riporto dell'avanzo d'esercizio 2011, il capitale proprio ammonta a oltre CHF 22 mio, un importo pari al 48% del gettito fiscale base persone fisiche e persone giuridiche.

La sopraccitata evoluzione si riflette naturalmente sulla quota di capitale proprio che s'attesta al 22.4%, percentuale che nella scala di valutazione emanata dagli Enti locali rientra nella categoria "buona (20%-40%)".

### **INDICATORI FINANZIARI**

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

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

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

### **Fondazione Don Giorgio Bernasconi**

Il buon andamento della gestione corrente 2011 ha consentito alla Fondazione di devolvere al Comune l'importo di CHF 121'965.64, contabilizzati nel centro di costo 416 "Scuola infanzia Mendrisio nord".

## **Dispositivo risoluzione Messaggio:**

1. Il Bilancio preventivo 2011 è aggiornato con la registrazione di ammortamenti supplementari su beni amministrativi per complessivi CHF 590'755.20.
2. E' approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimento:
  - a. CHF 56'200 (MM 07/02 del 27.02.02);
  - b. CHF 125'000 (MM 85/11 del 16.06.11);
  - c. CHF 2.02 mio (MM 86/07 del 31.01.07);
  - d. CHF 55'647 (MM 71/11 del 14.01.11).
3. E' approvata la liquidazione finale dei seguenti crediti d'investimento:
  - a. CHF 644'000 (MM 24/07 del 17.12.07) il sorpasso di CHF 33'913.60 è ratificato;
  - b. CHF 365'000 (MM 105/07 del 10.10.07) il sorpasso di CHF 1'015.70 è ratificato;
  - c. CHF 2.642 mio (MM 92/07 del 24.10.07 e 14/09 del 19.08.09) Il sorpasso di CHF 1'779.55 è ratificato;
  - d. CHF 60'000 (MM 10/08 del 1.12.08) il sorpasso di CHF 13'789.00 è ratificato;
  - e. CHF 310'000 (MM 141/08 del 10.12.08) il sorpasso di CHF 20'753.70 è ratificato.
4. I Bilanci consuntivi del Comune, della Fondazione Don Giorgio Bernasconi, dei Fondi e Legati, per l'anno 2011 sono approvati.
5. È dato scarico al Municipio per la gestione 2011 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo come indicato a Bilancio.

### **Per la Municipalità:**

#### **IL SINDACO:**

**Lic. Oec. HSG Carlo Croci**

#### **IL SEGRETARIO:**

**Lic. Rer. Pol. Massimo Demenga**