



Ris.mun. 1045 del 3 settembre 2013

4 settembre 2013

MM 3/2013

Aggiornamento preventivo 2013 della nuova Città di Mendrisio

Al Lodevole Consiglio Comunale di Mendrisio,
ai signori Presidente e Consiglieri.

PREMESSA

Il 20 novembre 2011 i cittadini dei Comuni di Besazio, Ligornetto, Mendrisio e Meride hanno approvato la tappa intermedia del progetto aggregativo "Alto Mendrisiotto insieme con energia, dialogo e passione".

Nel corso del 2012 l'Esecutivo ha messo in pratica alcune misure atte a migliorare l'organizzazione amministrativa, specialmente in quei settori che hanno riscontrato delle difficoltà negli ultimi anni, in modo d'affrontare questa nuova fase nelle migliori condizioni possibili.

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

L'Esecutivo ha proseguito nella missione di adottare gli indirizzi strategici presenti nel manifesto dei valori:

Essere un Comune attrattivo dal punto di vista residenziale, turistico ed economico; un ente pubblico che sappia agire con dinamismo, flessibilità e, allo stesso tempo, sappia essere attento alle sue particolarità storiche, territoriali, culturali, sociali e alle tematiche ambientali; un'istituzione con un'amministrazione decentrata e capillare che sappia agire con efficacia e competenza nei confronti dei bisogni del cittadino; un ente locale volto a promuovere uno sviluppo competitivo e sostenibile e a rafforzare la sua funzione di polo regionale per accrescere il benessere della popolazione.

Questo processo costitutivo e costruttivo del Comune trova fondamento nella collaborazione e nella condivisione degli intenti tra le parti che vi concorrono.

In breve, un Comune che operi per il bene pubblico all'insegna del motto: **"Insieme, con energia, dialogo e passione"**.



Il preventivo 2013 della nuova Città, rappresenta l'aggiornamento dei bilanci preventivi accettati dai precedenti Consigli comunali. Questa procedura era già stata adottata nelle tappe aggregative del 2004 e 2009, adempiendo le indicazioni elaborate dalla Sezione degli enti locali.

Il preventivo 2013 del nuovo ente adotta inoltre la struttura contabile del Comune di Mendrisio, inglobando le necessità dei Comuni aggregati.

Il preventivo del nuovo Comune mostra un fabbisogno netto, dedotte l'imposta immobiliare e l'imposta personale di CHF 44'456'500.

Il conto di gestione corrente prevede un disavanzo di CHF 3'296'500 applicando un moltiplicatore d'imposta comunale al 70% e un'aliquota media degli ammortamenti amministrativi dell'8%.

Pertanto il moltiplicatore aritmetico ammonta al 75.61%.

Nella stesura del bilancio preventivo, l'Esecutivo ha focalizzato la sua attenzione sull'obiettivo di mantenere dei servizi pubblici efficaci ai bisogni di tutta la popolazione, in un quadro finanziario sano che permetta l'applicazione di un moltiplicatore d'imposta concorrenziale rispetto alla media cantonale. Nell'esame del preventivo aggregato il Municipio ha pure individuato le possibili azioni per contenere e ridurre l'evoluzione della spesa pubblica. Tali misure sono elencate in un apposito capitolo del presente messaggio, così da poter illustrare al Consiglio comunale le possibili manovre finanziarie che sono ancora all'esame dell'Esecutivo.

In questo periodo di difficoltà della nostra economia la sfida sarà quella di mantenere in equilibrio la capacità di erogare servizi di qualità alla nostra popolazione mantenendo un moltiplicatore d'imposta concorrenziale, per non incorrere in una fuga delle persone giuridiche, che potrebbero ricercare altri luoghi più interessanti dal punto di vista fiscale per insediare le proprie attività. Solo grazie ad un simile atteggiamento, accompagnato da una politica attenta al territorio, è possibile consentire al nuovo Comune uno sviluppo sostenibile, in modo da permettergli di esercitare la sua funzione di polo per l'intera regione del Mendrisiotto.

Questi obiettivi politici saranno alla base dell'aggiornamento del Piano delle opere prioritarie, durante l'elaborazione del nuovo Piano finanziario economico per la presente legislatura.

Quest'ultimo documento sarà presentato dall'Esecutivo in concomitanza con il preventivo 2014.

LE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Come già anticipato, il Municipio, nell'ambito dell'allestimento del presente preventivo aggregato, ha già iniziato l'analisi delle misure e degli obiettivi di contenimento della spesa pubblica da adottare nella presente Legislatura. Il disavanzo previsto dal preventivo aggregato 2013 preoccupa il Municipio, perché il risultato previsto non può essere considerato come sostenibile nel medio termine. Occorre infatti trovare delle misure concrete che permettono in parte di contenere l'evoluzione al rialzo della spesa pubblica.

Questa manovra è altresì importante per permettere alla Città di continuare con la sua politica di investimenti.

Le misure individuate e in parte già adottate non possono però generare degli effetti immediati sul conto di gestione corrente. Le stesse permetteranno di ridurre i costi a decorrere dal preventivo 2014.

I principali obiettivi di contenimento della spesa pubblica che il Municipio ha individuato possono essere così sintetizzati.

- Ridurre la spesa pubblica nei prossimi anni per le categorie spese per il personale nonché beni e servizi per CHF 1.5 mio al netto dei costi legati al processo aggregativo e ancora contenuti nel preventivo aggregato. Infatti, il preventivo aggregato non permette ancora di mettere a frutto alcune sinergie legate al processo aggregativo ed inoltre il documento contiene dei costi straordinari sempre correlati all'aggregazione. L'Esecutivo ha già individuato diverse misure per raggiungere il sopraccitato obiettivo e alcune di esse potranno già ridurre i costi di gestione corrente a partire dal prossimo anno.
- Imporre il congelamento delle attuali unità in organico, eventuali potenziamenti devono essere compensati da altre riduzioni delle spese correnti o aumento dei ricavi.
- Esaminare l'opportunità di introdurre una classe di entrata inferiore rispetto a quanto previsto dall'attuale ROD.
- Valutare la possibile uscita dall'attuale fondo di previdenza professionale, perché gli attuali costi di gestione e di risanamento sono giudicati troppo elevati.
- Contenere il volume degli investimenti netti previsti per il prossimo piano finanziario (2013-2020) entro un limite di CHF 100 mio. La misura è attuata con il posticipo di alcune opere in funzione della reale capacità amministrativa di seguire gli investimenti previsti, nonché il declassamento di altre.
- Ridurre all'8% l'aliquota media degli ammortamenti amministrativi fino al 31 dicembre 2018.
- Prelevare CHF 20 mio di dividendi straordinari dal capitale proprio delle AIM Sezione elettricità, la misura serve per autofinanziare, grazie alla contabilizzazione di ammortamenti straordinari, l'importante Piano delle opere in previsione. Inoltre la manovra permette di contabilizzare sull'arco delle prossime due legislature un ammortamento complessivo di quasi il 10%. Il Municipio prevede di richiedere al Legislativo comunale l'autorizzazione a procedere con la distribuzione di un primo dividendo di CHF 10 mio ancora nel corso del corrente anno.
- Prelevare un dividendo ricorrente di CHF 0.5 mio dalle AIM quale parziale compensazione della diminuzione del contributo utilizzo rete.
- Esaminare l'opportunità di alienare dei beni comunali non direttamente necessari con la missione della Città.

Il Municipio ha quindi dato mandato all'amministrazione di concretizzare i sopraccitati obiettivi circa il contenimento della spesa pubblica. Il dettaglio delle singole misure saranno presentate con i messaggi inerenti il Piano finanziario 2013-2020 e il preventivo 2014. I lavori di dettaglio per la redazione di questi due importanti documenti sono già in fase avanzata.

RIASSUNTO PREVENTIVO 2013

Il presente messaggio illustra quindi il preventivo aggregato 2013 della nuova Città. Il suo fabbisogno netto ammonta a CHF 44'456'500, il conto di gestione corrente prevede la registrazione di un disavanzo di CHF 3'296'500.

Il seguente schema riassume la gestione corrente 2013, mentre i dettagli relativi alla procedura di redazione del nuovo preventivo, agli ammortamenti amministrativi e al gettito comunale sono illustrati nei prossimi capitoli.

Conto di gestione corrente

Uscite correnti	CHF	69'775'000
Ammortamenti amministrativi	CHF	8'440'000
Addebiti interni	<u>CHF</u>	<u>3'752'000</u>
Totale spese correnti	CHF	81'967'000
Entrate correnti	CHF	31'678'500
Accrediti interni	<u>CHF</u>	<u>3'752'000</u>
Totale ricavi correnti	CHF	35'430'500
Fabbisogno 2013	CHF	46'536'500
Gettito imposta comunale 2013 (MP 70%)	<u>CHF</u>	<u>43'240'000</u>
Disavanzo di gestione corrente 2013	<u>CHF</u>	<u>3'296'500</u>

AGGREGAZIONE BILANCI PREVENTIVI DI MENDRISIO CON GLI ALTRI COMUNI

Le elezioni comunali del mese di aprile 2013 hanno decretato formalmente la nascita della nuova Città di Mendrisio.

L'iter procedurale riguardante la gestione finanziaria ricalca quello delle precedenti tappe, che prevedeva l'adozione dei preventivi da parte di ogni Comune. Dal profilo tecnico, i Comuni che hanno aderito al progetto di aggregazione avevano perciò l'obbligo di esaminare, discutere e approvare il piano di finanziamento riguardante la gestione 2013, indipendentemente dall'imminente aggregazione.

Nella redazione del preventivo del nuovo ente locale i Servizi contabili hanno in primo luogo aggregato le cifre esposte nei preventivi dei singoli Comuni, aggiungendo alle spese dei Quartieri di Besazio, Ligornetto e Meride la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone per un totale di CHF 137'000. Pertanto il contributo complessivo della Città al risanamento delle finanze cantonali ammonta a CHF 1'150'000.

Il fabbisogno lordo di gestione ottenuto ammontava a CHF 46'303'195 così ripartito:

Comune di Besazio	CHF	1'881'175
Comune di Ligornetto	CHF	3'315'090
Comune di Mendrisio	CHF	40'084'000
Comune di Meride	CHF	1'022'930

I singoli bilanci preventivi propongono i seguenti disavanzi di gestione con un moltiplicatore d'imposta politico del 70%:

Comune di Besazio	CHF (non stimato ¹)	
Comune di Ligornetto	CHF	581'090
Comune di Mendrisio	CHF	3'361'000
Comune di Meride	CHF	563'130

In un secondo tempo, si sono analizzate le singole posizioni contabili in modo da tenere in debita considerazione alcune sinergie o particolarità degli enti locali, nonché valutare l'estensione e l'armonizzazione della rete sociale a tutto il territorio della nuova Città.

Il Municipio ha proceduto inoltre ad aggiornare la valutazione di determinate voci di spesa/ricavo in base alle reali esigenze ed ai dati consolidati del 1° semestre 2013.

Il risultato di questo esercizio ha causato un aumento del fabbisogno lordo di gestione corrente di oltre CHF 0.2 mio, portandolo a CHF 46'536'500.

Le operazioni più significative che riguardano l'aggregazione sono:

- la ventilazione e l'aggiornamento dei costi del personale riguardanti i dipendenti provenienti dagli altri Comuni;
- l'armonizzazione e l'estensione della rete sociale;
- la creazione di nuovi centri di costo per ogni sede di scuola dell'infanzia e elementare;
- la creazione di un nuovo centro di costo per la Casa Anziani Santa Lucia di Arzo e la messa in rete delle Case Anziani della nuova Città;
- la creazione di un nuovo centro di costo per la sede espositiva di Casa Pessina a Ligornetto;
- la rettifica parziale dei ricavi derivanti dalle sopravvenienze di imposta;

¹ Nel Messaggio Municipale n. 24/2012 del Comune di Besazio tendente ad ottenere l'approvazione dei conti preventivi 2013 non è stato quantificato il risultato di gestione corrente, né la valutazione del gettito, limitandosi a segnalare citiamo: *"sul fronte del gettito non vi sono segnali di variazioni significative grazie anche alla composizione dei nostri contribuenti quasi esclusivamente persone fisiche, categoria notoriamente meno soggetta a forti sbalzi di reddito. La gestione 2013 dovrebbe quindi chiudersi, attuando un moltiplicatore del 70%, sostanzialmente in pareggio"*.

- la rettifica parziale dei ricavi derivanti dalle imposte alla fonte;
- l'aggiornamento del gettito d'imposta comunale in funzione delle nuove informazioni in possesso;
- l'armonizzazione all'8% dell'aliquota media degli ammortamenti amministrativi.

Il conto degli investimenti 2013 del nuovo Comune ha ripreso le opere già illustrate nei precedenti bilanci preventivi dei vari Comuni. Il Piano delle opere prioritarie per la presente legislatura è già all'esame dei Dicasteri, lo stesso terrà in debita considerazione gli investimenti annunciati dagli Esecutivi dei singoli Comuni nell'ambito del progetto aggregativo.

Questo importante documento programmatico sarà inoltre inserito nel prossimo aggiornamento del piano finanziario economico del Comune. Come già annunciato quest'ultimo sarà presentato con il preventivo 2014.

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

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

Considerata l'attuale situazione finanziaria, nonché il grande volume d'investimenti previsto per i prossimi anni, l'Esecutivo ha deciso di adottare l'aliquota media degli ammortamenti amministrativi all'8%, con lo scopo di salvaguardare la riserva contabile (Capitale Proprio), per poter far fronte all'importante programma di investimenti dei prossimi anni.

Occorre però rilevare che fra le misure di risanamento vi è anche l'opportunità di procedere alla contabilizzazione di ammortamenti amministrativi straordinari, finanziati grazie alla distribuzione degli utili riportati dalla Sezione elettricità delle AIM. Tale operazione comporta che l'ammontare complessivo degli ammortamenti amministrativi durante la presente legislatura superi quindi la soglia minima sopraccitata.

Ricordiamo inoltre che nel calcolo degli ammortamenti della sostanza dei beni amministrativi al 1° gennaio 2013 il Municipio ha tenuto conto:

- del contributo cantonale per il risanamento finanziario dell'ex Comune di Meride (totale CHF 2.5 mio), di cui CHF 960'308.30 per azzerare i disavanzi accumulati e CHF 1'539'691.70 per ammortamenti supplementari;
- del contributo cantonale per investimenti in progetti strategici (totale CHF 4.5 mio), è stato dedotto parzialmente (CHF 2.0 mio) in attesa che l'Esecutivo ripresenti la richiesta di credito per la realizzazione del Centro culturale la Filanda, ed il cantiere possa prendere il via. Il contributo non utilizzato sarà accantonato a bilancio;

- del decreto legislativo concernente l'aggregazione, pubblicato sul Foglio Ufficiale n. 54 del 6 luglio 2012 art. 10, che stabilisce lo scioglimento del Consorzio Casa Anziani Santa Lucia dall'entrata in funzione del nuovo Comune, il quale subentra nei diritti ed obblighi del citato Consorzio. Il Municipio ha quindi provveduto alla ripresa dei valori esposti a bilancio, in particolare dello stabile, il cui valore al 1° gennaio 2013 ammonta a CHF 5'846'075. In accordo con la Sezione degli enti locali, il bene è ammortizzato con un'aliquota lineare del 3.5%.

VALUTAZIONE GETTITO COMUNALE

L'aggiornamento del preventivo 2013 s'inserisce in un momento particolare sul fronte della crisi economica. Come riportato dagli analisti della Segreteria di Stato dell'economia (SECO), la congiuntura internazionale prosegue la sua faticosa ripresa.

La debole congiuntura nella zona euro continua ad avere un effetto frenante sulla congiuntura mondiale.

L'economia svizzera regge tuttora relativamente bene di fronte alla recessione nella zona euro e nel 1° trimestre 2013 ha registrato una crescita nettamente positiva del PIL (+0.6% rispetto al trimestre precedente).

Il gruppo di esperti si attende per il 2013 una crescita del PIL dell'1.4%, mentre per il 2014 si prevede una ripresa più solida della congiuntura (previsioni PIL +2.1%). Affinché questo avvenga, è indispensabile che l'economia mondiale riprenda slancio e che la zona euro, in particolare, esca dalla recessione.

Per quanto riguarda il nostro Comune, il Municipio annuncia un nuovo aumento del gettito fiscale, in particolar modo quello legato alle persone giuridiche. La stima di tale gettito sempre più preciso rispetto alla sua evoluzione effettiva ha comportato però una sensibile riduzione delle sopravvenienze d'imposta, cespiti d'entrata che ha influenzato in modo positivo i risultati delle passate gestioni.

Va inoltre rimarcato come la dipendenza sempre maggiore del gettito comunale da quello generato dalle persone giuridiche non favorisce la stabilità delle entrate. E' sufficiente che alcune di queste aziende subiscano dei cali o degli aumenti importanti dei loro utili per determinare forti fluttuazioni di gettito, difficilmente quantificabili e prevedibili in sede d'allestimento del preventivo.

Il gettito base d'imposta comunale è stato aggiornato in funzione dei dati raccolti riguardanti i Quartieri, esaminando i dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale (anno 2010) e monitorando i dati a disposizione dell'Ufficio Contribuzioni.

Esso si attesta a CHF 58.8 mio ed è così ripartito:

- gettito persone fisiche CHF 34.5 mio;
- gettito persone giuridiche CHF 24.3 mio.

Il gettito imposta immobiliare (CHF 1.85 mio) e imposta personale (CHF 0.23 mio) riprendono in pratica i valori già illustrati nei precedenti preventivi dei singoli Comuni.

La prossima tabella mostra il raffronto del gettito base d'imposta comunale suddiviso fra la vecchia Mendrisio e i suoi nuovi Quartieri.

	Mendrisio	Quartieri	Totale
	Fr.	Fr.	Fr.
Gettito PF	28'300'000	6'200'000	34'500'000
Gettito PG	24'000'000	300'000	24'300'000
Gettito base	52'300'000	6'500'000	58'800'000
Imposta immobiliare	1'540'000	310'000	1'850'000
Imposta personale	183'000	47'000	230'000
Totale	54'023'000	6'857'000	60'880'000

Pertanto il gettito di competenza 2013 ammonta a complessivi CHF 43'240'000:

- imposta comunale CHF 41'160'000 (MP 70%);
- imposta immobiliare CHF 1'850'000;
- imposta personale CHF 230'000.

Il gettito d'imposta alla fonte è stato valutato in CHF 4.23 mio. Ricordiamo che l'imposta è contabilizzata per competenza di cassa, l'importo è composto dal conguaglio dell'anno precedente e dagli acconti per l'anno in corso.

Nel 2013 il totale dei conguagli 2012 di Mendrisio e Quartieri incassati nel mese di giugno ammonta a CHF 1.30 mio a cui s'aggiungeranno acconti 2013 per CHF 2.93 mio (dato fornito dall'Ufficio Imposte alla fonte di Bellinzona), per un totale di CHF 4.23 mio.

Il Dicastero Finanze riconferma però che il gettito di competenza 2013 dell'imposta alla fonte assomma a complessivi CHF 5.0 mio. Il minor incasso per il corrente anno è dovuto principalmente ad un'errata valutazione in sede di chiusura dei conti consuntivi 2012 del Comune di Ligornetto e ad un'operazione di storno da parte dell'Ufficio imposte alla fonte riguardante l'assegnazione della quota parte dell'imposta 2011 di un'importante società anonima.

Durante l'analisi di stima del gettito comunale, i Servizi finanziari hanno rivisto al ribasso la valutazione delle sopravvenienze d'imposta che giungeranno a maturazione nel 2013, diminuendo l'importo da CHF 5 mio a CHF 3.5 mio. La stima effettuata in precedenza è ancora confermata, ma il ritmo di emissioni delle notifiche di tassazione per il 2011 comporta una dilazione sugli anni della sopravvenienza prevista con il preventivo 2013 del vecchio Comune di Mendrisio. Pertanto una parte di tali sopravvenienze giungeranno a maturazione dal 2014.

INDICATORI E DATI FINANZIARI

Gli indicatori o indici finanziari sono, di regola, delle percentuali che mettono in relazione delle grandezze desunte dai conti comunali. Applicando le scale di valutazione proposte per i singoli indicatori è possibile dare un giudizio sommario sulla situazione del Comune ed individuare determinati punti di forza o di debolezza.

Gli indicatori finanziari hanno però anche dei limiti nel senso che sono in grado di descrivere una determinata situazione ma non sono in grado di indicarne le cause.

Per identificare i motivi che hanno condotto a una determinata situazione si dovrà prendere in esame il contesto specifico comunale, studiare e analizzare approfonditamente il bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti su più anni. Per un'analisi dell'evoluzione delle finanze comunali presentiamo, qui di seguito, alcuni indicatori finanziari, i cui valori sono posti in relazione con la scala di valutazione utilizzata dalla Sezione degli enti locali per l'analisi dei Comuni ticinesi.

Autofinanziamento:

ammortamenti beni amministrativi	CHF	8'440'000
- disavanzo d'esercizio	<u>CHF</u>	<u>3'296'500</u>
Autofinanziamento	CHF	5'143'500

In questo momento non è considerato l'ammortamento straordinario annunciato negli obiettivi di risanamento. Tale operazione sarà illustrata in sede di presentazione del Piano finanziario e oggetto di un apposito messaggio.

Capacità di autofinanziamento:

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

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

Pertanto una capacità di autofinanziamento del 6.86% è insufficiente per affrontare l'ambiziosa politica d'investimenti della Città. Da qui la necessità di procedere con le annunciate operazioni di distribuzione degli utili della nostra azienda municipalizzata, per autofinanziare gli investimenti previsti. Tale azione evita quindi di incorrere in uno sfrenato aumento del debito pubblico per finanziare i compiti del Comune.

autofinanziamento	CHF	5'143'500
/ ricavi correnti (dedotti accrediti interni)	<u>CHF</u>	<u>74'918'500</u>
capacità di autofinanziamento		6.86%

scala di valutazione	
buona	> 20%
media	10%-20%
debole	< 10%

Quota degli oneri finanziari

La relazione tra gli oneri finanziari e i ricavi correnti indica il carico complessivo causato dagli investimenti al conto di gestione corrente. La quota degli oneri finanziari, *interessi passivi e ammortamenti ordinari dedotti i redditi patrimoniali in percento dei ricavi correnti*, è influenzata in modo importante dall'onere per ammortamenti amministrativi. Il Comune applica tassi d'ammortamento adeguati, in linea con le raccomandazioni espresse dall'amministrazione cantonale. Gli interessi incidono per contro in modo più contenuto.

ammortamenti amministrativi (331)	CHF	5'940'000
+ interessi passivi (32)	CHF	1'744'500
- reddito netto della sostanza (42-424)	<u>CHF</u>	<u>5'402'500</u>
	CHF	2'282'000
/ ricavi correnti (4-47-48-49)	<u>CHF</u>	<u>74'918'500</u>
quota oneri finanziari		3.04%

scala di valutazione	
bassa	< 5%
media	5%/15%
alta	15%/25%
eccessiva	> 25%

Quota degli interessi

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

Interessi passivi (32)	CHF	1'744'500
- reddito netto sostanza (42-424)	<u>CHF</u>	<u>5'402'500</u>
	CHF	- 3'658'000
/ ricavi correnti (4-47-48-49)	<u>CHF</u>	<u>74'918'500</u>
quota degli interessi	CHF	- 4.88%

scala di valutazione	
bassa	< 2%
media	2%/5%
alta	5%/8%
eccessiva	> 8%

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

VARIAZIONI SERVIZI

Durante la fase di aggiornamento del preventivo, alcuni Servizi hanno segnalato alcune esigenze particolari. Alcune richieste di potenziamento del personale in organico (Ufficio tecnico operai squadra esterna, Polizia ausiliari e Museo addetto alla cultura) non sono state integrate nel preventivo aggregato, perché non ancora avallate dal Municipio.

Qui di seguito sono illustrate le modifiche più significative.

Dicastero Amministrazione

In primo luogo è stata modificata la ventilazione dei costi del personale legati alla gestione degli sportelli di Quartiere. La missione di questi uffici riprende in parte quella della Cancelleria comunale.

Nell'ambito di una riorganizzazione interna, e per meglio rispondere alle esigenze dell'utenza, per determinati Servizi s'è proceduto a degli spostamenti di sede.

- Quartiere di Arzo – sede Antenna di *back-office* Controllo abitanti;
- Quartiere di Capolago – sede Commissioni di Quartiere;
- Quartiere di Ligornetto – sede Autorità regionale di protezione n. 2;
- Quartiere di Rancate – sede Ufficio Sport e Tempo Libero.

Il Municipio precisa che gli adeguamenti delle spese per il personale legate al decentramento dell'amministrazione non hanno comportato nessun aggravio al conto di gestione corrente, perché tutti i trasferimenti sono relativi al personale già in organico presso i precedenti Comuni.

Per meglio rispondere alle crescenti sollecitazioni causate dalla messa in rete dei Quartieri e per far fronte all'attuale attività, nel mese di aprile 2013 è stato assunto un sistemista informatico presso il Centro elaborazione dati. L'organico è ora composto da 3 unità lavorative al 100%. Tale aumento sarà però compensato nel corso del 2014 con la mancata sostituzione di un'unità in organico.

Dicastero Costruzioni

Con l'allestimento dei conti preventivi 2013 del Comune di Mendrisio il Municipio aveva già tenuto conto di alcune misure legate alla riorganizzazione del servizio nell'ambito della costituzione della nuova Città, potenziando la direzione dell'Ufficio tecnico con l'assunzione di un vicedirettore aggiunto, di un tecnico (in precedenza assunto con contratto a termine e contabilizzato nel personale straordinario) e di un'impiegata amministrativa al 100% (in precedenza occupata al 50% presso la Cancelleria comunale e 50% presso l'amministrazione ufficio tecnico).

Ad aggregazione avvenuta è stato integrato nel team amministrativo il segretario comunale di Meride, e assunto un tecnico al 100% in sostituzione del tecnico di Ligornetto e ai contratti in outsourcing dei Comuni di Besazio e Meride.

Inoltre per fronteggiare l'aumento dei compiti e dei lavori durante la prima fase dell'aggregazione, s'è optato per l'assunzione di personale con contratto a termine nel centro di costo 210 per un costo totale stimato in CHF 270'000, con un aumento di CHF 128'000 rispetto al totale esposto nei conti preventivi 2013 dei vari Comuni aggregandi.

Dicastero Sport e Tempo Libero

Il Servizio è stato trasferito nel Quartiere di Rancate in posizione più "centrale" rispetto a Capolago, in modo da rispondere al meglio alle esigenze delle varie Società e Associazioni e renderlo più fruibile all'utenza.

L'organico è stato dimensionato con le esigenze del nuovo Comune, passando da 1.8 a 2.5 unità lavorative, e si occuperà anche della gestione dello sportello di Quartiere.

Dicastero Istruzione

Per avere una visione dettagliata e poter analizzare i costi delle varie sedi scolastiche, il Municipio ha seguito il modello adottato nelle precedenti tappe aggregative creando un centro costo per ogni sede.

I nuovi centri di costo sono i seguenti:

- centro di costo 415 scuola infanzia Ligornetto;
- centro di costo 419 scuola infanzia Meride;
- centro di costo 431 scuola elementare Ligornetto.

Ricordiamo che il nuovo Istituto scolastico è stato costituito il 3 settembre 2012, anticipando di fatto la creazione della nuova Città. Per tale motivo i costi di potenziamento del servizio erano già compresi nei conti preventivi 2013 del Comune di Mendrisio.

L'organico della direzione-segreteria dell'Istituto è stato potenziato con l'assunzione di un vice-direttore al 50% e un'impiegata amministrativa al 50%, ed è attualmente composto da: 1 direttore al 100%, 2 vicedirettori al 50%, 1 segretario amministrativo all'80% e un'impiegata amministrativa al 50%.

Un collaboratore dell'ex Comune di Ligornetto, già impiegato parzialmente per la gestione degli spazi scolastici, dal mese di aprile 2013 è assegnato al 100% al Dicastero Istruzione, permettendo di avere un'unità supplementare per la gestione di tutte le strutture scolastiche dislocate sul territorio.

Dicastero Politiche Sociali

Per meglio rispondere alle esigenze della popolazione, il Municipio ha deciso di potenziare il servizio sociale con l'assunzione di una nuova assistente al 50%. Inoltre, l'Esecutivo ha consolidato l'organico in dotazione presso i servizi amministrativi del Dicastero confermando la nomina di un'unità amministrativa all'80% in precedenza impiegata con contratto a termine, in sostituzione di una dipendente in congedo non pagato.

Al termine del periodo di congedo la dipendente sarà allocata presso i Servizi finanziari con un grado d'occupazione del 50%.

Con l'estensione e l'armonizzazione del diritto ai sussidi comunali agli abitanti dei Quartieri, l'Esecutivo ha provveduto all'adeguamento degli importi esposti nel centro di costo 510 Prestazioni sociali comunali nelle seguenti voci contabili:

- 510.366.015 aiuto complementare comunale CHF 800'000 (+ CHF 90'000);
- 510.366.020 sussidi diretti agli inquilini CHF 75'000 (+ CHF 5'000);
- 510.366.024 assegno educativo comunale CHF 130'000 (+ CHF 10'000).

Il Municipio fa notare che questi sussidi, rientrano nei parametri di pubblica utilità emanati dalla Commissione Federale delle Case da Gioco di Berna, possono beneficiare dei contributi versati dal Casinò Admiral SA e dalla NCKM Mendrisiotto SA.

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

Il Municipio ha affidato alla Fondazione Antonio Torriani il compito di gestire la Casa per Anziani. La proprietà della Casa rimane alla Città, pertanto il conto patrimoniale del Consorzio circa la proprietà immobiliare sarà ripreso nel bilancio del Comune, così come sancito dal decreto legislativo.

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

I costi del personale del centro di costo 550 Ufficio attività giovanile e centro giovanile, sono stati adeguati alla decisione dell'Esecutivo (dicembre 2012), d'aumentare dal 65% all'80% il grado d'occupazione dell'animatrice responsabile del centro giovanile, in previsione d'estendere le attività offerte agli utenti nel 2013.

Dicastero Sicurezza Pubblica

Nel mese di ottobre 2012 il Municipio di Mendrisio ha aperto il concorso per l'assunzione di un/a giurista presso il Comando della Polizia comunale, con i compiti di responsabile e coordinatore del Servizio interno. Questa nuova assunzione, i cui costi sono inseriti nel preventivo 2013 di Mendrisio, aveva lo scopo di anticipare, in parte, la riorganizzazione prevista nell'ambito della costituzione della nuova Città. La nuova figura professionale inizierà l'attività nel corso dell'autunno.

Per meglio rispondere alle esigenze di servizio s'è inoltre deciso di potenziare il personale amministrativo con l'assunzione dal 1° aprile 2013 di un impiegato amministrativo al 100% e di un'ausiliaria d'ufficio al 70%; entrambe le unità erano già impiegate con contratto a termine.

Ad aggregazione avvenuta è stata disdetta la convenzione riguardante il Corpo di Polizia intercomunale Stabio-Ligornetto.

Dicastero Museo e Cultura

La nuova Città s'è arricchita di un centro di Cultura pregiato, Casa Pessina, donata al Comune di Ligornetto dalla Signora Bianca Pessina in memoria del fratello Apollonio, scultore e pittore.

In questo luogo trovano posto non solo alcune opere del Pessina, ma anche i suoi libri e i classatori con le sue opere catalogate.

Al piano terreno una bella sala può ospitare conferenze, concerti, ricevimenti, riunioni di ogni genere, potendo usufruire del contiguo interessante spazio esterno.

Per avere una visione dettagliata e poter analizzare i costi della struttura s'è deciso di creare il centro di costo 828.

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

Le cifre esposte in sede di preventivo 2013 nello specifico centro di costo 840, che come da indicazione del Messaggio Municipale n. 119/2012, prevedevano l'inaugurazione e l'apertura del Centro nell'autunno del 2013, sono state riviste al ribasso.

Dicastero Finanze e economia

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

Dal 1° gennaio 2014 un'unità al 50%, allocata al Dicastero Politiche Sociali e al momento in congedo non pagato, farà parte del personale dei Servizi finanziari, in sostituzione di un'impiegata al 50% con contratto a termine in scadenza al 31.12.2013.

CONCLUSIONI

Il fabbisogno netto del nuovo Comune di Mendrisio si attesta quindi a CHF 44'456'500, mentre la previsione del gettito comunale ammonta a CHF 41'160'000. Pertanto il Municipio prevede un disavanzo del conto di gestione corrente di CHF 3'296'500, utilizzando un moltiplicatore d'imposta del 70%.

Ricordiamo che su preavviso della Sezione degli enti locali non è stato possibile attendere la presentazione del preventivo 2013 del nuovo Comune per determinare il moltiplicatore d'imposta comunale. Infatti la Legge sulle aggregazioni non prevede nessuna norma transitoria per poter derogare ai disposti dell'art. 162 cpv. 2 della Legge Organica Comunale: *L'Assemblea comunale o il Consiglio comunale, su proposta del Municipio, stabiliscono il moltiplicatore di regola con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio.*

L'Esecutivo è seriamente preoccupato della possibile evoluzione finanziaria della nuova Città. Sarà necessario esaminare ed introdurre delle misure di contenimento della spesa pubblica più incisive rispetto a quelle pronosticate con la stesura del preventivo 2013 del vecchio Comune di Mendrisio. Queste misure dovranno avere un carattere strutturale sull'evoluzione della spesa pubblica.

A tal proposito è già stato avviato l'esame del nuovo Piano finanziario comunale, che inteso come documento informativo, orientativo e di gestione, dovrà accompagnare l'Esecutivo, l'amministrazione e tutti gli attori coinvolti, nella disamina degli aspetti finanziari per le decisioni di politica finanziaria della nuova Città. In questo ambito il Municipio è pronto a varare delle misure di contenimento della spesa pubblica per i prossimi anni.

Occorre comunque rilevare che il capitale proprio allibrato nel conto patrimoniale al 1° gennaio 2013, assomma a oltre CHF 21.3 mio, un importo pari al 36.3% del gettito base comunale stimato per l'anno 2013, un dato positivo per le finanze del nuovo Comune.

A medio termine è pure necessario vigilare attentamente sui flussi finanziari Cantone e Comuni, allo scopo di scongiurare che altre misure di contenimento della spesa cantonale si traducano in un semplice trasferimento di costi sulle finanze comunali.

Si confida pertanto nell'approvazione di codesto onorando Consiglio.

Ci teniamo comunque a disposizione per ogni complemento d'informazione che potrà occorrere in sede di esame e discussione, mentre ci permettiamo proporvi, Signori Presidente e Consiglieri di

risolvere

- 1. L'aggiornamento del preventivo 2013 del nuovo Comune di Mendrisio è approvato.**
- 2. Il fabbisogno netto 2013 ammonta a CHF 44'456'500.**
- 3. Il Municipio è autorizzato a prelevare il proprio fabbisogno per mezzo dell'imposta comunale.**

Il Messaggio viene demandato all'esame della Commissione della Gestione.

Con osservanza.

Per il Municipio

Lic. oec. HSG Carlo Croci
Sindaco

Lic. rer. pol. Massimo Demenga
Segretario