

COMUNE DI MENDRISIO

MESSAGGIO
MUNICIPALE
NO. 50/14

**BILANCI
PREVENTIVI
2015
AMMINISTRAZIONE
COMUNALE E
FONDAZIONE DON
G. BERNASCONI**

All'On.do Consiglio
comunale di
Mendrisio

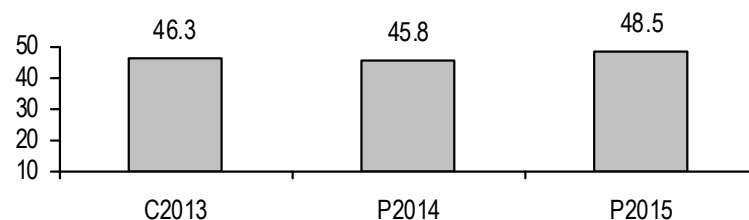
Signori Presidente e
Consiglieri,
a tenore dell'art. 152
LOC, con il presente
messaggio
sottoponiamo alla
vostra attenzione ed
approvazione i conti
preventivi 2015.
In allegato
trasmettiamo inoltre
i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	93'719'500
Ricavi correnti	CHF	45'139'000
Fabbisogno	CHF	48'580'500
Valutazione gettito	CHF	48'170'000
Moltiplicatore aritmetico		75.67 %
disavanzo previsto	CHF	410'500

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



	C2013	P2014	P2015
30 Spese personale	29'488	28'973	29'464
31 Beni e servizi	13'119	12'443	11'870
32 Interessi passivi	1'593	1'938	2'018
33 Ammortamenti	9'118	6'515	18'065
35/36 Rimborsi e Contributi	25'588	25'803	26'367
38 Finanziamenti speciali	388	0	980
39 Addebiti interni	3'181	4'070	4'955
TOTALI	82'475	79'742	93'719

Principali oneri gestione corrente:

Contr.Case Anziani/SACD/S.App. e domicilio	7'650'000
Contr.CM-aiuto compl.AVS	5'600'000
Compensazione intercomunale/fondo livello	2'765'000
Servizio raccolta rifiuti	2'349'000
Interessi passivi lordi	2'018'000
Eliminazione acque luride	1'967'000
Trasporti pubblici	1'350'000
Aiuto complementare comunale	800'000

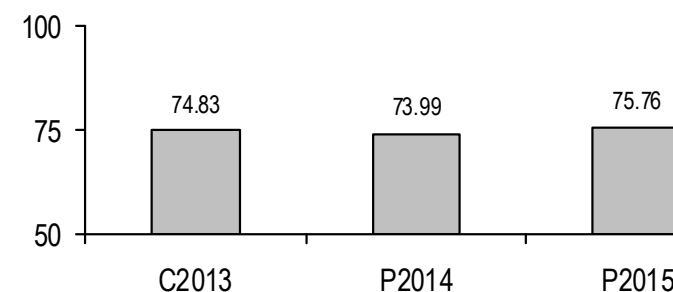
Principali introiti extra-fiscali

Imposte alla fonte	5'500'000
Reddito imm.beni ammin.(gruppo 427)	3'712'000
Contributo Aziende Industriali Mendrisio	2'600'000
Tasse canalizzazione	2'000'000
Tasse raccolta rifiuti	1'700'000
Contributo Casinò (gestione corrente)	1'500'000

Principali investimenti

Centro Pronto Intervento – 1° fase	8'500'000
Stabile ex Filanda – 1° fase	3'450'000
Strada industriale intercomunale	2'439'519
Sicurezza passaggi pedonali	1'100'000
Contributo supplementare per PTM	1'000'000
PGS generale – priorità 1	1'000'000

Evoluzione moltiplicatore aritmetico



Le previsioni circa la possibile evoluzione congiunturale dell'economia nazionale e cantonale sono positive, anche se le stesse sono riviste leggermente al ribasso.

Il preventivo mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 0.4 mio, un risultato in linea con le proiezioni del piano finanziario 2013-2020.

Il fabbisogno di gestione corrente 2015 ammonta a CHF 48'580'500.

Il preventivo 2015 in breve:

- aliquota media ammortamenti amministrativi 8%;
- aumento del fabbisogno di CHF 3 mio.

I principali aumenti dei costi di gestione corrente sono:

- CHF 11.5 mio ammortamenti;
- CHF 1 mio costituzione accantonamento del fondo energie rinnovabili.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La tanto auspicata ripresa congiunturale stenta a decollare. Le previsioni congiunturali mostrano ancora una situazione a tinte fosche, specialmente per quanto concerne la Euro zona, per la quale la ripresa economica è ancora giudicata insoddisfacente.

Il dato positivo riguarda il nostro paese, dove la congiuntura segna ancora dei valori migliori rispetto ai paesi a noi vicini. Pure i dati cantonali sono positivi, anche se i risultati sono leggermente inferiori rispetto alle previsioni. Il periodo di crescita, seppur leggermente rivisto al ribasso, è previsto anche per il 2015. Tale situazione permette al Municipio di confermare le proiezioni del gettito fiscale della nostra Città, come da indicazioni fornite nel piano finanziario ed economico 2013-2020.

Il preventivo 2015 mostra un risultato di gestione corrente in linea con le previsioni illustrate nel sopraccitato piano finanziario. Il disavanzo di gestione corrente è stimato in CHF 410'500, un importo leggermente inferiore rispetto al risultato del piano finanziario. Gli obiettivi di contenimento della spesa pubblica sono quasi raggiunti. Vi sono ancora delle misure da esaminare e intraprendere nel settore spese per il personale e spese per beni e servizi, al fine di poter raggiungere completamente le indicazioni fornite dalla pianificazione finanziaria.

Il preventivo 2015 contiene però un'incertezza per quanto concerne il versamento dei contributi di pubblica utilità da parte del Casinò. Tale aspetto è illustrato in modo dettagliato in un prossimo capitolo.

Infine il Municipio, con il presente messaggio, intende pure orientare il Consiglio comunale sull'importante cantiere, promosso dal Cantone, sulla riforma istituzionale del Comune ticinese.

Il fabbisogno di gestione corrente 2015 ha superato la soglia di CHF 48.5 mio, esso ammonta a CHF 48'580'500. Tale importo è superiore di CHF 3 mio rispetto al preventivo 2014. I motivi principali di tale incremento sono da ricondurre alla diminuzione dell'introito relativo alle sopravvenienze attive d'imposta, nonché all'aumento degli ammortamenti amministrativi.

I costi di gestione corrente ammontano a CHF 93.7 mio, con un sensibile aumento rispetto all'anno precedente. Il Municipio rileva però che il Dicastero Costruzioni ha modificato la ventilazione delle prestazioni interne del personale UTC, a carico dei vari servizi dell'amministrazione. La nuova ripartizione è stata calcolata in funzione dei primi risultati del controllo delle attività, nuovo strumento di gestione introdotto presso l'UTC ad inizio del corrente anno. Questa nuova suddivisione comporta, infatti, un aumento degli addebiti e degli accrediti

interni di quasi CHF 1.8 mio rispetto alla gestione 2013. La spesa netta della città ammonta quindi a CHF 88.7 mio, mentre l'incremento dei costi di gestione, rispetto alla gestione 2014, assomma a CHF 13 mio.

Le variazioni principali sono riscontrate nelle seguenti categorie:

- le spese per il personale aumentano di quasi CHF 0.5 mio, l'aumento è però compensato da altrettanti ricavi di gestione;
- le spese per beni e servizi diminuiscono di quasi CHF 0.5 mio, effetto del secondo pacchetto di misure di risparmio adottato dal Municipio;
- gli ammortamenti aumentano di ca. CHF 11.5 mio, perché nel 2015 sono previsti degli ammortamenti straordinari legati al processo di trasformazione delle AIM (CHF 10 mio), mentre quelli amministrativi aumentano di CHF 1.5 mio a causa dell'incremento della sostanza ammortizzabile;
- aumento di CHF 0.4 mio dei contributi propri versati al Cantone;
- costituzione dell'accantonamento necessario alla gestione del nuovo fondo per le energie rinnovabili, tale operazione genera un aumento dei costi di quasi CHF 1 mio.

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

I principali aumenti dei ricavi correnti:

- CHF 10 mio utile straordinario generato dalla sottoscrizione del capitale azionario della futura AIM SA;
- CHF 1 mio partecipazione comunale al fondo energie rinnovabili.

Il conto di gestione corrente prevede i seguenti risultati:

- disavanzo di CHF 0.4 mio;
- autofinanziamento di oltre CHF 17.2 mio, dedotti gli utili straordinari l'autofinanziamento di gestione assomma a CHF 7 mio.

Un raffronto fra il preventivo 2015 ed il piano finanziario dimostra come il Municipio ha raggiunto l'obiettivo circa il contenimento del risultato del conto di gestione corrente.

ai Comuni di effettuare un ammortamento inferiore al 10%.

Per contro i ricavi ammontano a CHF 45.1 mio. Anche in questo caso è opportuno analizzare l'evoluzione dei ricavi ricorrenti al netto degli accrediti interni. I ricavi netti di gestione corrente ammontano a CHF 40.1, registrando un aumento di CHF 10.3. mio.

Le variazioni più significative sono:

- versamento di CHF 1 mio quale quota di pertinenza della città di Mendrisio al fondo energie rinnovabili;
- riduzione di CHF 2 mio delle sopravvenienze d'imposta;
- registrazione di un utile contabile straordinario di CHF 10 mio legato alla sottoscrizione del capitale azionario della futura AIM SA;
- aumento di CHF 0.6 mio dei rimborsi da parte di Comuni convenzionati, a copertura dell'aumento dei costi del personale generati dall'implementazione della regione di Polizia.

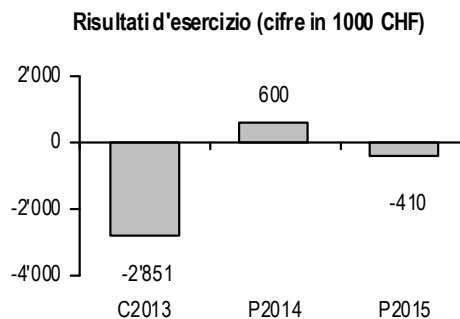
Il Municipio informa altresì che gli interessi figurativi sugli impianti di energia elettrica, allibrati nella contabilità analitica della sezione elettricità delle AIM, i quali ammontano a CHF 2.1 mio, sono ora contabilizzati nella voce 36, quale distribuzione di utile ordinario da parte della futura azienda a favore dell'azionista. In pratica, il Municipio auspica che i flussi finanziari azienda municipalizzata - Città non subiscano

nessun cambiamento di rilievo con la trasformazione delle AIM.

L'Esecutivo puntualizza infine che nei ricavi correnti è ancora previsto un contributo di CHF 1.5 mio da parte della Casinò Admiral SA. Le motivazioni di tale decisione sono presentate in seguito.

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

il preventivo 2015 prevede un disavanzo contenuto del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta al 75%. Esso si attesta a CHF 0.4 mio, un risultato leggermente inferiore a quanto pronosticato in sede di piano finanziario.



L'autofinanziamento previsto per l'anno 2014 ammonta a oltre CHF 17.2 mio, dedotti gli utili straordinari esso si attesta a CHF 7 mio.

L'Esecutivo spera inoltre di migliorare il risultato di gestione corrente con la

presentazione del consuntivo, garantendo un rigoroso controllo della spesa pubblica.

Il Municipio, in linea con le proiezioni del piano finanziario, intende confermare il moltiplicatore d'imposta comunale al 75%.

Confronto preventivo 2015 con piano finanziario 2013-2020

Il Municipio conferma di aver continuato con il suo lavoro di controllo e applicazione delle misure necessarie a contenere l'evoluzione della spesa pubblica, entro i limiti della proiezione finanziaria 2013-2020.

In linea di principio gli obiettivi fissati per la gestione 2015 sono quasi tutti raggiunti.

La prossima tabella, che riporta le spese e i ricavi ricorrenti per genere di conto, mostra un raffronto diretto fra il preventivo 2015 ed il piano finanziario. Essa dimostra come il risultato complessivo è stato raggiunto dal Municipio e dall'amministrazione. Come già anticipato nell'introduzione, il preventivo 2015 mostra un disavanzo di gestione corrente leggermente inferiore rispetto a quello pronosticato in sede di pianificazione finanziaria.

Il Municipio rileva però che deve ancora mettere in campo ulteriori azioni di contenimento della spesa, per poter rientrare nei limiti finanziari delle singole

Per raggiungere completamente i risultati di contenimento della spesa pubblica fissati nel piano finanziario, il Municipio rileva che deve ancora effettuare delle manovre di:

- CHF 0.1 mio sulla massa salariale;
- CHF 0.1 mio sulle spese per beni e servizi.

Questi minor risparmi sono largamente compensati da un minor onere per ammortamenti amministrativi. Tale contrazione è legata ad un volume d'investimenti inferiore rispetto al piano finanziario.

Il preventivo 2015 prevede pure le prime eventuali alienazioni di beni comunali, non indispensabili alla missione della Città. Gli introiti di tale operazione sono indirizzati indirettamente a favore degli investimenti previsti nel piano delle opere prioritarie.

categorie di spesa. Infatti, gli obiettivi di contenimento dei costi di gestione corrente nelle voci spese per il personale e spese per beni e servizi non sono ancora stati raggiunti completamente.

N.	P2015	PF	VARIAZIONE
30	29'464'500	28'642'200	822'300
31	11'870'000	11'725'000	145'000
32	2'018'000	2'065'300	-47'300
33	18'065'000	18'800'400	-735'400
35	4'073'500	4'304'000	-230'500
36	22'293'500	21'489'500	804'000
38	980'000	0	980'000
39	4'955'000	4'070'000	885'000
	93'719'500	91'096'400	2'623'100
40	56'140'000	55'790'500	349'500
41	622'500	644'000	-21'500
42	14'339'000	16'511'500	-2'172'500
43	6'941'000	7'255'500	-314'500
44	502'000	527'000	-25'000
45	2'334'500	1'658'500	676'000
46	7'425'000	4'113'500	3'311'500
48	50'000	0	50'000
49	4'955'000	4'070'000	885'000
	93'309'000	90'570'500	2'738'500
	-410'500	-525'900	115'400

Per le spese per il personale, il Municipio ha raggiunto l'obiettivo di contenimento della spesa. A tale proposito l'Esecutivo ricorda che il possibile aumento dell'organico della Polizia comunale, necessario per l'implementazione della regione 2 di Polizia, non era inserito

nella pianificazione finanziaria. L'aumento dei costi correnti doveva però essere compensato da altrettanti ricavi¹. Tale obiettivo è stato rispettato con il preventivo 2015. Infatti, l'aumento delle spese per il personale della Polizia comunale ammonta a ca. CHF 0.7 mio. Questo incremento è però compensato da un maggior rimborso dei Comuni convenzionati di CHF 0.66 mio. La voce di ricavo è contabilizzata nel gruppo 45. Pertanto la massa salariale totale, rispetto al preventivo 2014 diminuisce di CHF 0.2 mio, contro la riduzione di CHF 0.3 mio prevista a piano finanziario. Il Municipio deve quindi aumentare di CHF 0.1 mio la manovra finanziaria sul preventivo 2016, per poter raggiungere l'obiettivo fissato a piano finanziario: ossia ridurre la massa salariale negli anni 2015 e 2016 di complessivi CHF 0.41 mio².

Anche per le spese per beni e servizi, il Municipio ha raggiunto l'obiettivo fissato. La riduzione rispetto al preventivo 2014 ammonta a quasi CHF 0.6 mio.

Le variazioni di maggior costo rispetto al piano finanziario sono compensate dal risparmio sulla voce ammortamenti.

Il volume degli investimenti realizzati è risultato inferiore rispetto a quanto pronosticato nel piano finanziario, pertanto anche gli ammortamenti amministrativi sono inferiori.

Per quanto concerne le variazioni registrate nelle categorie di ricavo 42 e 46, esse sono da ricondurre principalmente ad una contabilizzazione diversa dei flussi finanziari fra la Città e le AIM. Nella classe 46 sono inoltre previsti dei ricavi ricorrenti maggiori rispetto al piano finanziario. Essi riguardano in modo particolare la quota di partecipazione comunale al fondo energie rinnovabili. Tale voce di entrata è però compensata dall'accantonamento previsto alla classe 38.

Gli altri dettagli sulle differenze fra il preventivo 2015 ed il piano finanziario sono illustrati nei prossimi capitoli.

Infine, il Municipio conferma di aver dato avvio al processo di analisi di tutte le proprietà comunali non strettamente necessarie alla missione della Città. Questo lavoro mira ad individuare gli immobili o i fondi di proprietà comunale da poter eventualmente alienare.

Come previsto dal piano finanziario, il Municipio ha inserito nel preventivo 2015 dei ricavi straordinari generati dalla vendita di tali beni immobiliari. Questi utili finanziano però degli ammortamenti amministrativi straordinari. Infatti, il Municipio intende vendere dei beni comunali solo allo scopo di realizzare, e se del caso anche anticipare, gli investimenti previsti nel piano delle opere prioritarie. Le posizioni previste al preventivo sono puramente indicative. Le stesse saranno aggiornate, quando il Municipio presenterà al Legislativo delle proposte concrete di vendita di beni

¹ Vedi pagina 9 MM 16/2014

² Vedi pagina 8 MM 16/2014

I lavori per la definizione e la stesura del piano degli indirizzi e del piano direttore comunale sono avanzati, il Municipio intende pubblicare e condividere i risultati con il Legislativo nel corso del 2015.

Il progetto qualità dell'amministrazione, che ha inizialmente coinvolto solo il servizio amministrazione, è in fase conclusiva. Sulla scorta dei risultati ottenuti, il Municipio ha deciso di estendere tale lavoro a tutta l'amministrazione coinvolgendo in modo prioritario l'UTC.

Nel 2015 non sono previste nuove modifiche di rilievo dei flussi finanziari Stato – Comuni. La partecipazione della città al risanamento delle finanze cantonali ammonta a CHF 1.4 mio.

comunali con il relativo aggiornamento circa gli utili contabili auspicati.

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

- l'introduzione di nuovi strumenti strategici;
- i rapporti Stato-Comuni;
- i grandi progetti della Città.

L'introduzione di nuovi strumenti per la conduzione strategica della Città

Come già anticipato nel preventivo 2014, il Municipio conferma di aver avviato il progetto mirato a rivedere gli strumenti di conduzione strategica della Città.

Infatti, l'Esecutivo ha deciso di dotarsi di un piano degli indirizzi. Tale strumento è concepito in forma dinamica, da aggiornare ad ogni inizio di legislatura. Esso mostra gli obiettivi per raggiungere lo sviluppo sostenibile auspicato nel manifesto dei valori. Coerentemente con le componenti basilari dello sviluppo sostenibile, il piano coinvolge la popolazione, il territorio e le finanze. Esso permette quindi di dare degli orientamenti maggiormente chiari all'amministrazione per quanto concerne la missione e gli obiettivi da perseguire. I lavori dovrebbero concludersi entro la fine del corrente anno e il Municipio spera di illustrare i risultati e avviare il processo di condivisione con il Consiglio comunale, nel corso dell'inizio del prossimo anno.

L'Esecutivo ha pure deciso di dotarsi di un nuovo strumento per la gestione del territorio: il piano direttore comunale. Esso intende fissare i punti essenziali nella gestione e nell'uso del territorio comunale, permettendo in seguito l'adozione dei piani settoriali oggi previsti dalla legislazione cantonale. Il Municipio ha definito il quadro di riferimento di tale strumento e spera di sottoporre al Legislativo il credito quadro per la realizzazione di tale piano nel corso del 2015.

L'Esecutivo conferma di aver quasi concluso il progetto pilota inerente la catalogazione dei processi di lavoro dell'amministrazione. Esso mira a censire in forma scritta tutti i flussi di lavoro. In pratica è la concretizzazione del progetto sviluppato in collaborazione con la SUPSI. L'obiettivo, oltre alla gestione della qualità del lavoro svolto, mira anche a fornire la base per garantire un servizio uniforme in tutti gli sportelli dell'amministrazione.

Il lavoro avviato ha momentaneamente coinvolto solo il servizio amministrazione. La conclusione del censimento dei flussi è prevista per la fine del corrente anno. Il servizio ha però pure avviato il ciclo di revisione dei processi, per ulteriormente migliorare la qualità dei servizi erogati. La revisione degli stessi deve essere infatti periodica.

Sulla scorta dei risultati ottenuti, il Municipio ha deciso di estendere tale lavoro a tutti i servizi dell'amministrazione comunale. A tale

proposito l'Esecutivo conferma quindi di aver avviato la catalogazione e la revisione dei processi di lavoro dell'UTC.

Per poter far fronte alle attività legate a questo progetto, il Municipio ha confermato l'impegno delle risorse straordinarie attribuite al Dicastero amministrazione, ossia l'assunzione a tempo determinato di una ricercatrice scientifica che coadiuva i dirigenti dell'amministrazione comunale coinvolti nel progetto.

I rapporti Stato-Comuni

Il Municipio rimane sempre preoccupato della difficile situazione finanziaria in cui versa il nostro Cantone. Nel 2015 non sono però state annunciate delle nuove misure significative che modificano i flussi Stato – Comuni. Naturalmente il preventivo 2015 contiene sempre le misure di risanamento delle finanze cantonali adottate lo scorso anno dal Gran Consiglio. La partecipazione 2015 della Città al risanamento delle finanze cantonali è stimata in CHF 1.4 mio, un importo in linea con quanto previsto nel piano finanziario 2013-2020.

Il Cantone ha pure avviato due progetti molto importanti nell'ambito della riforma istituzionale cantonale. Nei primi mesi del corrente anno si è conclusa la procedura di consultazione dei Comuni sul Piano cantonale delle aggregazioni. Con tale strumento il Consiglio di Stato mira a riformare in modo radicale l'organizzazione istituzionale del Comune ticinese. Il piano cantonale

La riforma istituzionale del nostro Cantone prevede l'avvio di due grandi progetti:

- il piano cantonale delle aggregazioni;
- la revisione dei compiti, dei flussi e della perequazione fra lo Stato e i suoi Comuni.

Mendrisio ha confermato la sua disponibilità a partecipare attivamente al progetto di riforma dei compiti, dei flussi e della perequazione finanziaria.

I lavori del CPI fervono: i tempi di realizzazione ed i costi sono rispettati.

Il Consiglio di Stato ha deciso di prevedere l'insediamento della Polizia cantonale, nella fase due del progetto Fuori porta.

prevede di ridurre gli enti locali a soli 23 Comuni.

Per la nostra regione, lo scenario auspicato dal Cantone è rappresentato dalla costituzione di un solo ente locale per tutto il distretto.

Il Municipio ha formulato le sue osservazioni. Le quali possono così essere riassunte. Mendrisio continua a credere nel suo progetto aggregativo Alto Mendrisiotto, dove all'appello mancano ancora i Comuni di Brusino, Castel San Pietro, Coldrerio e Riva San Vitale. Ad ogni modo, l'Esecutivo ha pure confermato la sua partecipazione ad uno studio preliminare, per sondare la fattibilità del Comune unico per il Mendrisiotto. Le conclusioni di tale studio devono in seguito essere rispettate dal Cantone e ad ogni modo l'ultima parola sul tema compete al cittadino.

Inoltre, il Municipio ha ribadito che prima di avviare una riforma istituzionale così ampia dell'ente locale ticinese, occorre pure iniziare e consolidare il progetto che mira alla revisione dei compiti, dei flussi e della perequazione fra lo Stato e i suoi Comuni. Una riforma che deve essere mirata verso una neutralità dei costi a carico del contribuente.

Il Consiglio di Stato ha nel frattempo presentato alla Piattaforma dialogo Stato – Comuni l'approccio allo studio sulla revisione dei compiti Stato – Comuni. La Città di Mendrisio, in collaborazione con il Comune di Chiasso, partecipa al gruppo tecnico, chiamato ad esaminare

l'organizzazione del sopraccitato progetto.

Il Consiglio di Stato spera di poter presentare un credito quadro, entro la fine del corrente anno, per finanziare questo importante progetto di riforma istituzionale.

Lo studio prevede una partecipazione paritaria fra lo Stato e i suoi Comuni. Naturalmente questo aspetto presuppone pure una compartecipazione finanziaria all'investimento del progetto anche da parte dei Comuni.

Non appena i dettagli sul credito quadro cantonale saranno definitivi, il Municipio provvederà ad una comunicazione all'indirizzo del Consiglio comunale.

I grandi progetti del 2014

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

Centro di pronto intervento (CPI)

I lavori di realizzazione del CPI fervono ormai da quasi 1 anno. Il nuovo edificio è uscito dall'area di scavo e comincia a marcare la sua presenza sul territorio. I lavori continuano secondo i tempi previsti e pure i costi di realizzazione sono sotto controllo e sono entro i limiti del credito stanziato.

I lavori di realizzazione della prima fase del centro Fuori porta dovrebbero concludersi entro i primi mesi del 2016.

Nel corso del 2014 il Municipio ha continuato le trattative con il Cantone, affinché la seconda fase del nuovo edificio possa pure ospitare la Polizia cantonale, completando e colmando il concetto di sicurezza del territorio della nostra regione.

Il Consiglio di Stato ha confermato la decisione di principio di insediare la Polizia cantonale presso il centro Fuori porta e recentemente ha pure aderito alla proposta economica della Città. L'offerta fatta permette di autofinanziare completamente l'investimento a carico della Città per gli spazi occupati dalla Polizia cantonale. I dettagli dell'accordo con il Cantone saranno presto illustrati al Consiglio comunale, perché l'amministrazione ha ricevuto l'incarico di redigere il messaggio per la richiesta del credito necessario all'arredamento e all'acquisto delle attrezzature tecniche del nuovo CPI. In tale messaggio saranno quindi illustrati tutti i dettagli dell'accordo con il Consiglio di Stato sul tema Polizia cantonale a Mendrisio. Inoltre il Governo si è impegnato a presentare al Gran Consiglio, ancora entro la presente legislatura, il messaggio per concretizzare e finanziare l'operazione.

Il Gran Consiglio ha ratificato il credito per il finanziamento del campus SUPSI a Mendrisio. Il progetto entra quindi nella sua fase operativa.

Gli obiettivi di pianificazione di Piazza del Ponte sono stati presentati alla popolazione. Dopo la consultazione pubblica, il Municipio presenterà il messaggio per l'adozione della variante.

Il Municipio ha affinato o ha continuato l'esame delle seguenti varianti di piano regolatore, che toccano altrettanti comparti sensibili del territorio della Città:

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

La progettazione della seconda fase ha quindi già integrato le esigenze della Polizia cantonale.

Il messaggio per la richiesta di credito necessaria alla realizzazione della seconda fase del progetto Fuori porta sarà licenziato dal Municipio nel corso dei primi mesi del 2015.

Campus universitario

Il Gran Consiglio ha recentemente ratificato il finanziamento necessario alla realizzazione di tre nuovi campus universitari nel nostro Cantone. Fra questi vi è anche il campus della SUPSI, mirato ad insediare a Mendrisio il Dipartimento Ambiente, Costruzione e Design creando, grazie alla collaborazione con l'accademia di architettura, un polo di eccellenza nazionale nell'ambito dell'architettura e delle scienze ambientali.

Il messaggio sopraccitato prevede l'inaugurazione del campus SUPSI a Mendrisio entro il 2019.

Nel frattempo il Municipio, in collaborazione con la SUPSI, ha avviato la progettazione di massima del nuovo edificio.

Nel corso del 2015 il Municipio deve inoltre presentare al Consiglio comunale il messaggio relativo alla sottoscrizione del diritto di superficie per la realizzazione del campus.

Non appena sarà terminato il progetto definitivo, l'Esecutivo deve pure

sottoporre al Legislativo il credito necessario alla realizzazione del Park and Rail, previsto sotto l'edificio della SUPSI.

Piazza del Ponte

Nel corso del mese di settembre 2014, il Municipio ha illustrato alla popolazione la variante di PR per la riqualifica architettonica di Piazza del Ponte.

Non appena conclusa la procedura di consultazione, il Municipio esaminerà le osservazioni pervenute e redigerà il messaggio per l'adozione della variante. L'Esecutivo spera che il Consiglio comunale possa esaminare tale messaggio nel corso dei primi mesi del 2015.

Comparto Valera

Il Municipio ha presentato gli obiettivi della riqualifica del comparto Valera in un'apposita serata pubblica. Dopo tale incontro l'Esecutivo ha trasmesso la variante al Cantone per ottenere il suo preavviso preliminare. Esso non è ancora giunto al Municipio. Ad ogni modo l'Esecutivo ha pure avviato degli ulteriori approfondimenti giuridici sugli eventuali temi espropriativi legati alla variante in corso.

Nel corso del 2015 sarà quindi organizzata la serata pubblica prevista dalla Legge sullo sviluppo territoriale. Dopo la consultazione pubblica, il Municipio licenzierà il messaggio per l'adozione della variante.

Parco di Villa Argentina

Nel corso del mese di ottobre 2014, il Municipio ha emesso il messaggio relativo alla variante del piano particolareggiato di Villa Argentina.

La variante mira in primo luogo a valorizzare l'importante parco e la rilevante area paesaggistica del comparto in questione. La proposta consente pure, con un orizzonte di medio termine, di riservare degli spazi limitati per un futuro ampliamento del campus universitario.

Il Municipio conferma che nel Piano finanziario è tuttora previsto l'investimento per l'acquisto del comparto A del piano particolareggiato di Villa Argentina, ma l'operazione di acquisizione del fondo è rimandata alla crescita in giudicato della sopraccitata variante di PR.

Contributi Casinò

Come annunciato nella premessa, il preventivo 2015 evidenzia un'incertezza legata al versamento dei contributi di pubblica utilità del Casinò. Nel 2014 la casa da gioco ha lamentato un'ulteriore contrazione del suo volume d'affari. Secondo il Casinò, tale situazione impone una revisione dei contributi di pubblica utilità erogati a favore della Città e della regione. Il Municipio ritiene prematuro aderire alla richiesta della casa da gioco, perché non tutte le informazioni richieste sono state

Il preventivo 2015 conferma l'usuale ricavo corrente legato ai contributi di pubblica utilità versato dalla casa da gioco. Il Municipio ricorda che il Casinò ha chiesto di ridurre tali contributi, ma al momento attuale l'Esecutivo non ha tutte le informazioni necessarie per esaminare compiutamente la richiesta della casa da gioco. Alla luce di tale incertezza il Municipio preferisce confermare l'ammontare dei contributi.

Crescita del PIL nazionale 2015 + 2.3%.

consegnate. Alla luce di questa incertezza, il Municipio ha deciso di non defalcare né diminuire l'ammontare dei contributi di pubblica utilità versati a favore del Comune. Questa decisione mira a non indebolire gli spazi di negoziazione della Città con la casa da gioco.

Per quanto concerne le conseguenze sul risultato di gestione corrente di tale decisione, il Municipio rileva di aver stimato in modo prudente il possibile ammontare delle sopravvenienze attive d'imposta, così da limitare le conseguenze del sopraccitato rischio sulla determinazione del risultato di gestione. In caso di esito positivo della vertenza, il surplus delle sopravvenienze attive d'imposta rispetto a quanto previsto nel preventivo 2015, sarà devoluto a favore di ulteriori ammortamenti straordinari.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

L'Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico (OCSE) nella pubblicazione del 15 settembre si esprime in questi termini: "la persistente crescita lenta nell'eurozona continua ad essere la nota più preoccupante delle proiezioni. La ripresa nella zona euro è rimasta deludente, specie nei paesi più grandi: Germania, Francia e Italia.

Per quanto la ripresa della crescita in alcune economie della periferia sia incoraggiante, diverse di queste devono fare i conti con significative sfide

strutturali e fiscali, così come l'eredità dell'alto debito".

Diversa la lettura dei dati macroeconomici a livello **mondiale**, per i quali l'organizzazione parigina si esprime in questo modo: "negli Stati Uniti, Cina, Canada e Giappone sembra confermarsi una moderata espansione, anche se le nuove stime di crescita sono in alcuni casi meno positive di quanto previsto nel maggio 2014".

Secondo le ultime stime della Segreteria di Stato dell'economia (SECO), nel secondo trimestre 2014 il Prodotto interno lordo (PIL) reale svizzero è cresciuto a un tasso del +0.6% su base annua.

Come nei trimestri precedenti l'andamento dell'economia **Svizzera** non è univoco, da una parte si notano i primi segnali di rallentamento del mercato interno, dall'altra parte rimangono flebili i tassi di crescita dei settori maggiormente rivolti verso l'estero.

Il gruppo di esperti della Confederazione continua a ritenere che la ripresa congiunturale in Svizzera si consoliderà ed estenderà entro il 2015. Siccome le esportazioni tardano a riprendersi, anche il miglioramento della congiuntura potrebbe seguire un ritmo più lento di quanto previsto in precedenza.

In **Ticino**, non s'interrompe il lento miglioramento dell'economia, ma inizia a impensierire il tenore di crescita che si rivela sempre meno energico. A frenare l'andamento congiunturale del Cantone è, ancora una volta, il rallentamento economico estero, in particolare di Germania e Italia. In Ticino sono i

comparti dell'edilizia e del bancario ad offrire i maggiori segnali positivi, nonostante anche loro lamentino alcune difficoltà settoriali.

Le ultime stime formulate a luglio dal BAK di Basilea ipotizzano un tasso di crescita stabile tanto in Ticino quanto in Svizzera. Secondo gli ultimi calcoli di luglio dei ricercatori renani la crescita del PIL in Ticino è stata del +1.8% nel 2013 e sarà del +1.9% nel 2014, dati corretti al ribasso rispetto alle previsioni di aprile.

In Svizzera hanno confermato una crescita del +2% per il 2013, mentre sono state rettifiche al ribasso le stime per il 2014: dal +2.2% al +2%.

Le proiezioni per il 2015 indicano un leggero rallentamento per il Ticino con un tasso di crescita del +1.8%, mentre per la Svizzera confermano l'accelerazione che potrebbe raggiungere il +2.3%.

Per l'allestimento della stima del gettito 2015 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.

Il gettito base d'imposta comunale è valutato in CHF 61.44 mio.

Le valutazioni riguardanti il gettito base comunale rispettano le proiezioni previste nel piano finanziario 2013-2020.

Gettito persone fisiche

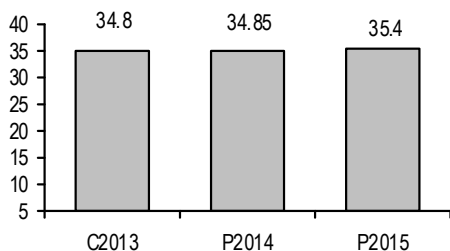
Il gettito base delle persone fisiche 2015 mostra un leggero aumento rispetto al dato di preventivo 2014.

L'aumento è stimato in CHF 0.55 mio. Per gli anni 2010 e 2011 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2012 e in particolare per il 2013, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2011, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di aprile del 2014, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di CHF 34.88 mio.

Il gettito base delle persone fisiche è stimato in CHF 35.4 mio.

Evoluzione gettito base persone fisiche (in mio di CHF)



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

Alla luce di queste considerazioni, il Municipio ha quindi valutato il gettito base delle persone fisiche 2015 in CHF 35.4 mio. La stima può essere

Il gettito base delle persone giuridiche è stimato in CHF 26.04 mio.

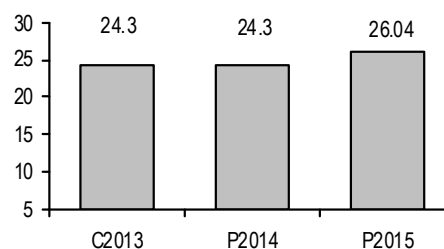
considerata adeguata, ma senza grandi margini di riserva.

Gettito persone giuridiche

Il gettito base delle persone giuridiche 2015 mostra un aumento di CHF 1.74 mio rispetto al dato di preventivo 2014. Esso si attesta a CHF 26 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 rileva necessario poiché, a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi molto volatili.

Un numero ristretto di contribuenti determina una quota importante di

gettito e i cambiamenti delle condizioni sui mercati internazionali che influenzano i risultati d'esercizio sono repentini.

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

L'accertamento del gettito cantonale 2011, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2014, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di circa CHF 25.2 mio, di cui CHF 23.38 mio emesse.

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 2015, diminuendo l'importo da CHF 4.0 mio a CHF 2 mio.

La valutazione può ritenersi prudentiale e sottostimata, e tiene in considerazione l'eventuale sospensione dell'erogazione del contributo da parte del Casinò.

In caso di conferma del contributo, eventuali maggiori incassi nel conto sopravvenienze d'imposta saranno utilizzati quali ammortamenti supplementari su beni amministrativi.

Imposta immobiliare e personale

La stima dell'imposta immobiliare comunale e imposta personale non ha praticamente subito mutazioni rispetto a quanto previsto nell'allestimento del preventivo 2014. L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 1.86 mio,

Moltiplicatore d'imposta al 75% per il 2015.

Valutazione imposte alla fonte CHF 5.5 mio.

mentre quella personale è stimata in CHF 230'000. Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito per l'anno 2015.

Pers. Fisiche	CHF 35'400'000
Pers. Giuridiche	CHF 26'040'000
Subtotale	CHF 61'440'000
al 75%	CHF 46'080'000
Imposta personale	CHF 230'000
Imposta imm.	CHF 1'860'000
Totale	CHF 48'170'000

Determinazione moltiplicatore d'imposta

Ricordiamo che per quanto attiene alle regole da rispettare per la fissazione del moltiplicatore, si richiama innanzitutto il principio generale dell'equilibrio finanziario (art. 151 cpv. 1 LOC), a cui tutti i Comuni debbono tendere nella gestione finanziaria comunale.

Il medesimo è ulteriormente precisato dall'art. 2 Rgfc, dove si rileva che il conto di gestione corrente dev'essere pareggiato a medio termine.

E' importante che il moltiplicatore, anche con il trasferimento della competenza decisionale all'autorità legislativa, non sia legato automaticamente alla copertura del fabbisogno di preventivo; esso deve piuttosto rimanere un vero e

proprio "moltiplicatore politico", che prenda in considerazione anche una certa stabilità dell'imposizione fiscale.

Il tutto ruota in definitiva attorno alla presenza di capitale proprio, che permette di assorbire eventuali disavanzi, e ciò in relazione al fatto che il fabbisogno di preventivo, così come il gettito d'imposta cantonale base del Comune stimato in tale occasione, possono divergere anche in modo sostanziale da quanto risulterà poi a consuntivo.

Considerate le sopraccitate valutazioni, le indicazioni fornite con il Messaggio Municipale n. 16/2014 Piano finanziario ed economico della Città di Mendrisio 2013-2020 e l'ammontare del fabbisogno comunale, il Municipio conferma l'obiettivo del moltiplicatore d'imposta al 75%.

Tale pressione fiscale è giudicata dall'Esecutivo come concorrenziale nel panorama economico del nostro Cantone.

Imposta alla fonte

Le previsioni di gettito 2015 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2014, rispettivamente su quelli consolidati per il 2013 (CHF 5.8 mio).

A livello cantonale nonostante la marcata crescita degli incassi netti (comprensivi dell'imposta cantonale, comunale e federale al netto dei riversamenti a norma dell'art. 113 LT e dei rimborsi) registrata nel corso dell'anno corrente, il gettito cantonale

dell'imposta alla fonte valutato per il 2015 rimane stabile e si attesta sugli stessi livelli di quanto preventivato lo scorso anno.

Lo scarto di CHF 5.2 mio tra il dato di preventivo 2014 (CHF 121.7 mio) e la stima 2015 (CHF 126.9 mio) è infatti unicamente riconducibile ai seguenti fattori:

- riduzione del limite minimo della provvigione di riscossione in favore dei datori di lavoro, la quale dovrebbe comportare CHF 0.3 mio di maggiori incassi annui per il Cantone;
- effetti legati al potenziamento dell'Ufficio dell'imposta alla fonte, il quale dovrebbe permettere di accrescere le entrate ricorrenti per un importo annuo di CHF 0.6 mio;
- modifica della Legge tributaria del 21 giugno 1994 concernente il moltiplicatore comunale per il calcolo delle imposte alla fonte. La modifica, consistente nell'adozione di un moltiplicatore comunale del 100% per i lavoratori frontalieri, ha un effetto positivo sui Comuni per CHF 7.9 mio e sul gettito cantonale per CHF 4.3 mio annui. Si osserva tuttavia come, per poter entrare in vigore entro il 1.1.2015 e infine di rispettare l'articolo costituzionale sul diritto al referendum, la modifica di legge deve essere approvata dal Gran Consiglio almeno 45 giorni prima del 31.12.2014.

Capitale proprio al 31.12.2013 CHF 18.47 mio.

Il preventivo 2015 prevede un disavanzo del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta del 75%.

Le spese del personale rappresentano il 31.44% del totale delle spese correnti.

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 11.87 mio.

Il totale della voce ammortamenti è di CHF 18.06 mio, con un'aliquota media degli ammortamenti amministrativi dell'8%.

Capitale Proprio

Si rileva che il capitale proprio, allibrato nel conto patrimoniale al 31 dicembre 2013, assomma a CHF 18'473'795.76, un importo pari al 30% del gettito base comunale stimato per l'anno 2015.

Il Municipio giudica tale riserva commisurata rispetto agli obiettivi e ai risultati illustrati nel piano finanziario 2013-2020.

GESTIONE CORRENTE

I conti 2015 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 48'580'500, con un aumento rispetto a quello del 2014 di CHF 2.73 mio.

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 31.44% del totale delle spese correnti, mentre a consuntivo 2013 rappresentavano il 35.75%.

Nel 2015 questa categoria di spesa evidenzia un aumento di CHF 0.49 mio rispetto ai dati esposti in sede di preventivo 2014.

La variazione è data principalmente dai seguenti gruppi di spesa:

- 301 stipendi e indennità al personale amministrativo e d'esercizio (+ CHF 334'000);
- 302 stipendi e indennità docenti (./ CHF 108'500);

- 306 abbigliamento di servizio, indennità d'alloggio e pasti (+ CHF 54'000);
- 309 altre spese per il personale (+ CHF 159'500).

Nel capitolo "commento alle poste di bilancio" è proposta un'analisi più dettagliata. Ad ogni modo, come già rilevato in precedenza, il Municipio segnala che l'aumento dei costi delle spese per il personale è correlato all'aumento dell'organico della Polizia, a causa dell'implementazione della regione 2. L'aumento dei costi ricorrenti è compensato da altrettanti rimborsi da parte dei Comuni convenzionati.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi evidenziano una diminuzione di CHF 0.57 mio rispetto ai dati del preventivo 2014. Le diminuzioni più significative si riscontrano nel gruppo di spesa 318 servizi e onorari (./ CHF 0.50 mio) e 314 manutenzione stabili e strutture (./ CHF 0.10 mio).

32 Interessi passivi

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

L'andamento favorevole dei tassi d'interesse ha permesso rifinanziamenti a condizioni più vantaggiose dei debiti comunali. Le condizioni sul mercato monetario dovrebbero continuare ad

essere particolarmente favorevoli, e permetteranno il finanziamento delle numerose opere d'investimento a tassi attrattivi.

La stima di tale categoria di spesa è in linea con il piano finanziario.

33 Ammortamenti

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

Considerata l'attuale situazione finanziaria, nonché il grande volume d'investimenti previsto per i prossimi anni, l'Esecutivo ha deciso di proseguire la politica d'ammortamento intrapresa nel 2013 e 2014, con lo scopo di salvaguardare la riserva contabile (Capitale Proprio) e poter far fronte all'importante programma d'investimenti dei prossimi anni.

Occorre però rilevare che l'Esecutivo spera di trasformare in società anonima l'AIM sezione elettricità con effetto 1° gennaio 2015. La nuova società anonima avrà un capitale azionario di CHF 10 mio, il quale sarà sottoscritto interamente dal Comune. Tale operazione genera quindi un utile contabile di CHF 10 mio legato appunto alla partecipazione del sopraccitato

La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare permettono di registrare delle sopravvenienze di imposta per CHF 2.0 mio.

capitale. Il capitale azionario è allibrato nel bilancio comunale fra i beni patrimoniali. Tale ricavo eccezionale è impiegato per registrare degli altrettanti ammortamenti straordinari nel 2015. Tale operazione comporta che l'ammontare complessivo degli ammortamenti amministrativi durante la presente legislatura superi quindi la soglia minima sopraccitata. Infatti, il piano finanziario 2013-2020 prevede un tasso d'ammortamento medio annuo del 12%.

La categoria ammortamenti presenta un totale di CHF 18.06 mio. L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi è dell'8%, percentuale che rispetta le direttive emanate dal Cantone, mentre l'ammortamento complessivo corrisponde ad un tasso del 21%.

35 Rimborsi ad amministrazioni pubbliche

Nel 2015 il totale delle spese ammonta a CHF 4.07 mio così suddivisi:

gruppo di spesa n. 351 CHF 0.95 mio;
gruppo di spesa n. 352 CHF 3.12 mio.

con una diminuzione rispetto al 2014 di CHF 0.29 mio.

La contrazione prevista nel preventivo 2015 non era contemplata nel piano finanziario 2013-2020.

36 Contributi propri

Nel 2015 il totale delle spese ammonta a CHF 22.29 mio, importo di CHF 0.85 mio

superiore a quanto esposto in sede di preventivo 2014.

Questo gruppo di spesa rappresenta il 23.8% del totale delle uscite correnti.

Come già affermato negli scorsi anni, il controllo di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali; più del 63% 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.

Il maggior costo rispetto al preventivo 2014 rappresenta la maggior differenza con il piano finanziario 2013-2020. Il Municipio informa di non aver ancora preso una decisione definitiva sul futuro di Estival Jazz, pertanto il taglio auspicato nella proiezione finanziaria non è ancora concretizzato.

38 Versamenti a fondi di riserva

I finanziamenti speciali sono costituiti da risorse vincolate da una legge o da un decreto per l'adempimento di un compito particolare.

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

I ricavi di un periodo contabile devono essere versati su un apposito conto di bilancio a copertura di eventuali anticipi

dell'ente pubblico degli anni precedenti o per coprire eventuali spese dell'esercizio di gestione e degli esercizi futuri.

Il pareggio delle spese e dei ricavi del finanziamento speciale viene pertanto ottenuto con l'addebito nei conti di gestione corrente al gruppo di conto n. 38 e un accredito a bilancio (gruppo di conto 28).

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio" (conto n. 130.385.010).

40 Imposte

La voce imposte diminuisce di CHF 1.58 mio rispetto all'anno precedente.

La variazione è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- diminuzione della voce sopravvenienze imposte; (**./ CHF 2.0 mio**);
- aumento delle imposte alla fonte. (**+ CHF 0.4 mio**).

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

41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di conti comprende:

- la concessione per uso speciale strade comunali, calcolata in base alla superficie di demanio pubblico del Cantone e dei Comuni messa a disposizione

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

delle aziende elettriche per la posa ed il mantenimento delle reti di distribuzione (CHF 460'000);

- concessioni AET e AIL per i quartieri allacciati all'azienda di Lugano (CHF 160'000).

42 Redditi della sostanza

La variazione rispetto ai dati del preventivo 2014 è data principalmente dai seguenti fattori:

- creazione della nuova voce contabile 912.429.002 Distribuzione dividendi AIM sezione elettricità per CHF 10 mio;
- azzeramento conto 130.429.001 Interessi capitale AIM per CHF 2.1 mio.

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio".

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe

La diminuzione di CHF 0.25 mio rispetto ai dati del preventivo 2014 è data principalmente dai seguenti gruppi di conto:

- 434 altre tasse d'utilizzazione e servizi (./ CHF 112'500);
- 438 prestazioni proprie per investimenti (./ CHF 165'000).

Queste variazioni sono la fonte di differenza rispetto a valori esposti nel piano finanziario.

44 Contributi senza fine specifico

Ricordiamo che nel 2013 i Comuni di Ligornetto e Meride avevano beneficiato del versamento di CHF 0.5 mio quale contributo dal fondo di livellamento.

45 Rimborsi da enti pubblici

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

Il preventivo mostra un aumento di CHF 0.67 mio rispetto a quanto stimato nel 2014.

L'aumento è legato alla regionalizzazione del servizio di Polizia a tutta la regione dell'Alto Mendrisiotto.

L'introduzione di tale regione presuppone l'assunzione di nuovi agenti, Il Dicastero Sicurezza Pubblica stima che l'aggravio sia completamente a carico dei Comuni convenzionati.

46 Contributi per spese correnti

La variazione rispetto ai dati esposti nei conti preventivi 2014 è riscontrabile principalmente nei seguenti gruppi di ricavi:

- 461 Contributi per spese correnti Cantone (+ CHF 1.23 mio);

- 463 Contributi per spese correnti istituti propri (+ CHF 2.1 mio).

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio" (conti n. 130.461.010 e n. 130.463.015).

Segnaliamo inoltre un aumento di CHF 0.24 mio del contributo cantonale a favore delle scuole dell'infanzia ed elementari (gruppo di conto 461.012).

Ricordiamo che il contributo si basa su un importo forfetario riconosciuto per ogni sezione di scuola, lo stesso è calcolato sulla base delle indicazioni dell'art. 34 della Legge sugli stipendi e tenendo conto: del numero delle sezioni, del coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi e del gettito d'imposta cantonale. Essendo il Comune di Mendrisio inserito nella fascia dei Comuni "forti/zona superiore" il coefficiente di partecipazione comunale è del 65%, mentre quello di distribuzione cantonale è del 35%.

Ricordiamo che con Risoluzione Municipale n. 4305 del 7 ottobre 2014, l'Esecutivo ha risolto di mantenere esposta nei conti preventivi la voce n. conto 930.469.017 "Contributo Casinò", con lo scopo di preservare la posizione della Città davanti ad una possibile azione legale.

48 Prelevamento da fondi di riserva

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

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

Le spese di un periodo contabile devono essere coperte con il prelievo da un apposito conto di bilancio, dove sono stati versati gli eventuali ricavi dell'anno di gestione e dei periodi precedenti, oppure con un anticipo da parte dell'ente pubblico.

Il pareggio delle spese e dei ricavi del finanziamento speciale viene pertanto ottenuto con il bonifico nei conti di gestione corrente al gruppo di conto 48 e l'addebito a bilancio (gruppo di conto 28).

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio" (conto n. 130.485.010).

Il preventivo 2015 prevede investimenti lordi per oltre CHF 31.5 mio. L'onere netto delle opere ammonta a CHF 20.9 mio.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

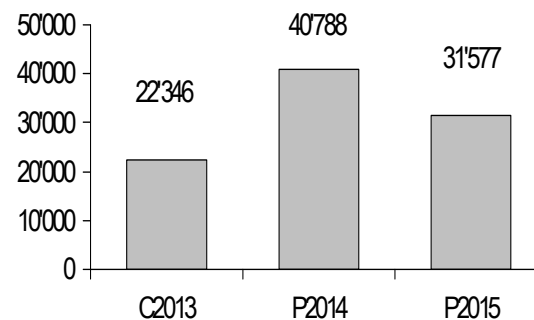
Il conto degli investimenti 2015 mostra un valore lordo di spesa di CHF 31.57 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 10.62 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 20.95 mio.

Le principali opere per l'anno 2015 sono le seguenti:

centro pronto intervento – 1° fase
CHF 8'500'000;
stabile ex Filanda – 1° fase
CHF 3'450'000;
strada industriale intercomunale
CHF 2'439'519;
sicurezza passaggi pedonali
CHF 1'100'000;
Contributo suppl. per PTM
CHF 1'000'000;
PGS generale – priorità 1
CHF 1'000'000.

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

Investimenti lordi (cifre in 1000 CHF)



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

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

Autofinanziamento di CHF 17.26 mio.

Capacità d'autofinanziamento del 19.55%.

Grado d'autofinanziamento del 83.43%.

INDICATORI E DATI FINANZIARI

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

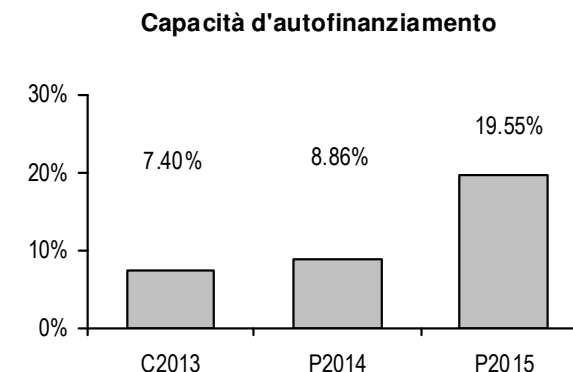
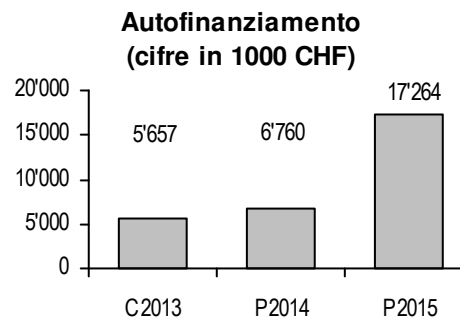
Gli indicatori finanziari hanno però anche dei limiti nel senso che sono in grado di descrivere una determinata situazione ma non sono in grado di indicarne le cause.

Per identificare i motivi che hanno condotto a una determinata situazione si dovrà prendere in esame il contesto specifico comunale, studiare e analizzare approfonditamente il bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti su più anni.

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

Autofinanziamento

ammortamenti amministrativi	CHF 17'675'000
- disavanzo esercizio	CHF 410'500
autofinanziamento	CHF 17'264'500



Capacità d'autofinanziamento

autofinanziamento	CHF 17'264'500
/ ricavi correnti	CHF 88'304'000
(dedotti accrediti interni)	
capacità autofinanziamento	19.55%

scala di valutazione

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

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.

Grado di autofinanziamento

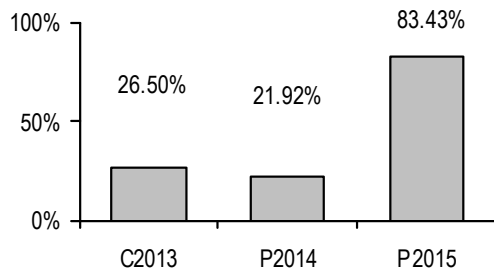
autofinanziamento	CHF 17'264'500
/ investimenti netti	CHF 20'691'081
grado autofinanziamento	83.43%

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

Quota oneri finanziari del 6.29%.

Quota degli interessi del - 13.73%.

Grado d'autofinanziamento



scala di valutazione

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

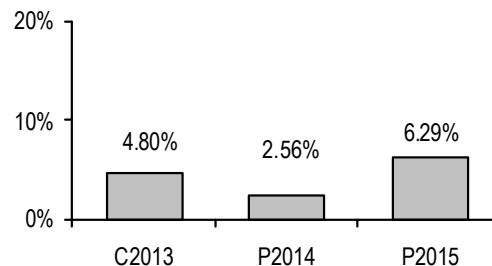
Quota degli oneri finanziari

ammortamenti	CHF	17'675'000
+ interessi passivi	CHF	2'018'000
- reddito netto sost.	CHF	14'139'000
	CHF	5'554'000
/ ricavi correnti	CHF	88'304'000
quota oneri finanziari		6.29%

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

quota degli oneri finanziari



scala di valutazione

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

Quota degli interessi

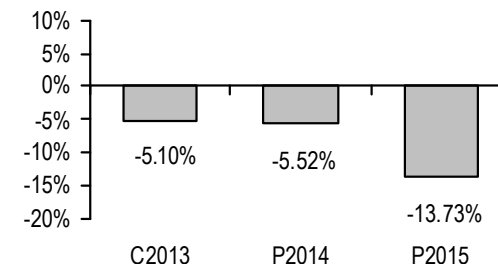
Interessi passivi	CHF	2'018'000
- reddito netto sost.	CHF	14'139'000
	CHF	- 12'121'000
/ ricavi correnti	CHF	88'304'000
quota degli interessi		- 13.73%

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

a prescindere dagli ammortamenti effettuati.

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

quota degli interessi



COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

1. AMMINISTRAZIONE

Centro di costo 100 Votazioni (+ CHF 51'000)

Nel 2015 si terranno le elezioni per il rinnovo dei poteri cantonali e federali.

110.301.002 Stipendi personale straordinario e 110.438.006 Rimborso prestazioni progetto Qualità

Allo scopo di assicurare le risorse necessarie per svolgere il progetto sulla qualità dei Servizi della Città, estendendolo agli altri Servizi e dando priorità all'Ufficio tecnico comunale, con Risoluzione Municipale n. 4035 del 02.09.2014 il Lod. Municipio ha risolto di prolungare il rapporto di lavoro di una collaboratrice al 100% (CHF 70'000).

Il mandato conferito per l'estensione del Progetto qualità ha la durata di almeno altri due anni a decorrere dal 1° gennaio 2015.

I costi di proseguimento del progetto saranno finanziati solo per il tramite del conto di gestione corrente.

Oltre all'assunzione di 1 stagista, durante l'estate si offrirà la possibilità d'impiego a giovani con contratti della durata di un mese (CHF 15'000).

111.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 52'000)

La giurista alle dipendenze del dicastero Sicurezza pubblica ha inoltrato le dimissioni dal 01.11.2014.

E' intenzione dell'Esecutivo di procedere all'assunzione di un/una sostituto/a con grado d'occupazione del 100%.

I costi salariali saranno ripartiti in ragione del 50% tra il centro di costo 111 Servizio giuridico e il centro di costo 700 Polizia comunale.

112.315.001 Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici (+ CHF 15'000)

Le nuove installazioni e le nuove licenze per il programma GeCoTi-WEB, sono la causa dell'aumento della voce di spesa, che per l'anno 2015 ammonta a CHF 140'000.

116.301.001 Stipendi personale in organico (./ CHF 50'000)

Con la riorganizzazione del personale amministrativo a seguito del processo aggregativo, il team è ora composto da 1 unità al 100% e 1 unità all'80%.

Oltre alle Commissioni di Quartiere il team si occupa della gestione dello sportello nel Quartiere di Capolago.

116.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 9'500)

Dal 1° settembre 2014 è stata assunta un'apprendista, che svolgerà il 1° anno lavorativo presso gli uffici del Quartiere di Capolago.

130.312.011 Mat. e prest. AIM illuminazione pubblica e 130.12.014 Prestazioni AIM per illuminazione natalizia

Per un miglior controllo dei costi su richiesta dell'Ufficio tecnico e delle AIM, s'è deciso di "scorporare" le spese per le prestazioni/illuminazioni natalizie fornite dalle AIM dal conto 130.312.011, creando un nuovo conto 130.312.014.

Ciò non provoca un aumento della spesa pubblica.

130.362.011 Contributo Parrocchie

Il conto di gestione corrente è preventivato per il 2015 in CHF 197'500, l'importo è così suddiviso:

- contributi ricorrenti (congrue) **CHF 167'500;**
- spese manutenzione varie **CHF 10'000;**
- eventuali richieste di sostegno alle diverse opere **CHF 20'000.**

130.385.010 e 130.461.010 Fondo energie rinnovabili (FER)

Il 1° marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia e della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile ai sensi della Legge federale sull'energia e delle attività comunali in ambito energetico. Il 29 aprile 2014 il Consiglio di Stato ha conseguentemente adottato il Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER), che definisce la destinazione dei finanziamenti del Fondo e fissa le condizioni di accesso agli incentivi cantonali e di finanziamento delle attività comunali. Il RFER è in vigore a partire dal 1° aprile 2014.

Il FER è alimentato, per il periodo 01.01.2014-31.12.2017, da un prelievo sul consumo di energia elettrica erogata al consumatore finale.

A disposizione dei Comuni ci sono circa CHF 20 mio, grazie ai quali possono essere finanziate le attività dei Comuni, nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

L'importo a disposizione di ogni singolo Comune sarà stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 RFER.

I primi due anni di entrata in vigore del RFER, gli importi saranno riversati ai Comuni senza l'obbligo di presentare un rapporto delle attività in programma negli ambiti descritti.

La registrazione contabile è prevista come segue:

incasso del contributo

conto Dare 111 (206) CCS

conto Avere 130.461.010

riversamento al fondo a passivo di bilancio

conto Dare 130.385.010

conto Avere 285.001

al fondo va riversato ogni anno l'intero importo incassato.

130.429.001 e 130.463.015

A seguito del previsto cambiamento di ragione sociale da parte delle AIM Sezione elettricità, la voce contabile n. 130.429.001 "interessi capitale AIM" (CHF 2.1 mio) è stata azzerata e sommata alla voce n. 130.463.015 "contributo AIM" (CHF 2.6 mio) che comprende anche CHF 0.5 mio quale dividendo sugli utili già esposto in sede di preventivo 2014.

Il Municipio ritiene che nel 1° anno d'attività le AIM Sezione elettricità, nella

forma giuridica di SA, debba riversare al Comune il medesimo importo (CHF 2.6 mio) sottoforma di dividendo ordinario e interessi remunerativi (WACC).

130.485.010 Prelevamenti da fondo per le energie rinnovabili (FER) (+ CHF 50'000)

Il Comune ha la possibilità di prelevare dal Fondo importi a copertura di un investimento sussidiabile ai sensi del RFER oppure a copertura di un spesa di gestione corrente. L'importo stimato per prelievi in gestione corrente ammonta a CHF 50'000.

2. COSTRUZIONI

200.301.002 stipendi personale straordinario (./. CHF 35'000)

Nel 2015 la spesa di CHF 20'000 può così essere suddivisa:

- prolungo contratto impiegata d'ufficio al 70% in sostituzione di una dipendente in congedo maternità (periodo 01.01/30.04.2015 (CHF 15'000);
- stagisti e apprendisti (CHF 5'000).

210.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 158'000)

Su indicazione dell'UTC il costo salariale di un dipendente (CHF 68'000) in precedenza imputato al centro di costo 320 campi e infrastrutture sportive è contabilizzato nel centro di costo 210.

210.301.002 Stipendi personale straordinario (./. CHF 80'000)

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

390.000 e 490.000 addebiti e accrediti interni prestazioni operai UTC

Sulla base dei nuovi dati a disposizione, l'amministrazione dell'UTC ha ventilato sui vari servizi le prestazioni fornite dal proprio personale.

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 2015 si rinuncia all'ammortamento del 2% sull'immobile.

3. SPORT E TEMPO LIBERO

310.314.040 Pulizia Centro manifestazioni mercato coperto (+ CHF 10'000)

Su richiesta del Dicastero Sport e Tempo Libero, l'importo è stato adeguato alla spesa del 2013.

La spesa è in parte recuperata nella voce di ricavo n. 310.436.002 Rimborso prestazioni.

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

L'aumento si rende necessario per poter far fronte all'incremento delle attività sportive e di conseguenza alle maggiori esigenze di manutenzione delle infrastrutture.

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

Ogni 3 anni si procede all'ordinazione dei biglietti d'entrata alla piscina comunale.

330.313.021 Materiale di consumo per manifestazioni cittadine (+ CHF 10'000)

Su richiesta dell'UTC s'è creato un nuovo conto che permette la contabilizzazione di piccolo materiale di consumo concernente le manifestazioni cittadine.

330.436.039 Rimborsi per partecipazione spese manifestazioni (+ CHF 20'000)

Su richiesta del Dicastero Sport e Tempo Libero si procede alla creazione del conto dove saranno contabilizzate le partecipazioni finanziarie delle Associazioni/Società.

4. ISTRUZIONE

461.012 Contributo Cantone per stipendi docenti

Il contributo annuo per sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare si basa su un importo forfetario che per l'anno 2014 ammonta a:

- CHF 83'040 per sezione SI con refezione;
- CHF 88'570 per sezione SE.

Ricordiamo che il contributo è calcolato tenendo conto:

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

Per il biennio 2015/2016 il Comune di Mendrisio è inserito nella fascia dei Comuni finanziariamente forti/zona superiore, con un indice di 112.64 punti che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 65% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 35%.

410.302.001 Stipendi docenti (./. CHF 65'000)

Dall'anno scolastico 2014/2015 è prevista una sezione in meno per la Scuola infanzia di Arzo.

414.302.001 e 414.352.001

Una docente a metà tempo della Scuola Infanzia di Genestrerio sarà stipendiata da Stabio in qualità di Comune sede. L'addebito sarà contabilizzato nel conto n. 414.352.001 Rimborso a Comuni.

430.312.001 Illuminazione ed energia e 430.312.003 Riscaldamento

Nell'ambito dei lavori di ristrutturazione del centro scolastico di Arzo s'è proceduto alla sostituzione dell'impianto di riscaldamento ad olio combustibile.

432.302.001 Stipendi docenti (+ CHF 100'000)

Segnaliamo che per l'anno scolastico 2014/2015 è prevista una sezione in più presso le Scuole elementari di Mendrisio.

436.352.001 Rimborso a Comuni (./. CHF 230'000)

In questo conto sono contabilizzati i costi degli allievi di Genestrerio che frequentano le scuole a Novazzano e di Capolago che frequentano le scuole di Riva San Vitale. Dall'anno scolastico 2015/2016 gli allievi del Quartiere di Capolago dovrebbero frequentare le scuole elementari presso la sede di Canavée a Mendrisio.

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 114'500 così suddivisi:

- ammortamento (7% su CHF 1.51 mio) CHF 106'000;
- interessi (0.45% su CHF 1.9 mio) CHF 8'500.

5. POLITICHE SOCIALI

500.451.022 Rimborso Cantone per accertamento assicurati morosi (+ CHF 10'000)

Dal 2013 i Comuni collaborano con l'amministrazione cantonale, attingendo e fornendo informazioni e dati circa i mezzi finanziari di cui dispone un assicurato

moroso/insolvente. Si tratta, in altre parole, di valutare la situazione finanziaria dei propri cittadini inseriti nell'elenco degli assicurati sospesi e di segnalare all'autorità designata dal Consiglio di Stato gli assicurati sospesi ritenuti avere mezzi finanziari sufficienti per assumersi gli oneri LAMal. La valutazione espressa dal Comune ha una valenza indicativa: l'impegno richiesto si limita, infatti, alla raccolta di informazioni e alla segnalazioni all'autorità dei casi suscettibili di accertamento.

Per ogni caso valutato e segnalato, il Comune riceve un indennizzo di CHF 150.

510.352.001 Rimborso a Comuni (+ CHF 40'000)

L'importo esposto di CHF 85'000 è così composto:

- partecipazione al progetto intercomunale dell'operatore di prossimità (CHF 40'000);
- contributo versato al Comune di Chiasso quale partecipazione alle spese del Progetto Macondo, volto a gestire un centro diurno incentrato sulla formazione dei giovani e del loro reinserimento nella società (CHF 30'000);
- contributo versato al Comune di Stabio quale partecipazione intercomunale all'attività svolta a favore dei giovani dei Quartieri di Genestrerio e Ligornetto (CHF 15'000).

510.362.016 Rimborso Fondazione Casa Girotondo (./ CHF 200'000)

Vista l'attuale situazione finanziaria della Fondazione Casa Girotondo di Novazzano, ai Comuni consorziati (Mendrisio e Novazzano) non dovrebbero essere richiesti esborsi.

L'importo esposto di CHF 30'000 riguarda la stima dei costi causati dal maggior utilizzo di giorni di soggiorno da parte di domiciliati del nostro Comune.

510.365.036 Contributo Associazione dei Comuni in ambito socio-sanitario (+ CHF 3'000)

Nel corso del 2013, dopo alcuni anni durante i quali l'Associazione non aveva più sollecitato i Comuni ticinesi con l'incasso della quota sociale, quest'ultima è stata riproposta a seguito degli importanti costi derivanti dall'adesione alla società cappello nazionale CURAVIVA Svizzera, che conta oltre 1600 Case per Anziani.

510.366.024 Assegno educativo comunale (+ CHF 20'000)

L'importo elargito nel 2014 ammonta a CHF 147'786, ragione per cui si è deciso d'adeguare la cifra esposta per l'anno 2015.

510.469.018 Contributo NCKM Mendrisiotto SA

La Grand Casinò Admiral SA ha richiesto una deroga ai propri impegni nel senso indicato dalle clausole di salvaguardia previste nelle convenzioni stipulate con il Comune di Mendrisio e con la NCKM Mendrisiotto SA, al fine di sospendere il pagamento dei contributi.

512.361.012 Contributo al Cantone inserimento sociale (+ CHF 80'000)

Importo adeguato ai dati di preconsuntivo del 2014.

512.361.015 Contributo al Cantone per CM/aiuto complementare AVS (+ CHF 200'000)

Si ricorda che il sistema di calcolo di questo contributo è frutto di una riforma strutturale introdotta nel 2003, che aveva ridotto l'onere massimo dei Comuni alle spese delle assicurazioni sociali dal 10% al 7.5%, 8.5% rispettivamente 9% (del gettito d'imposta cantonale del Comune), 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”*.

Contributi al Cantone per Anziani

Ricordiamo che dal 2014, su indicazione della Sezione degli enti locali, la voce contabile n. 512.361.014 è stata suddivisa per tipologia di spesa.

I contributi per il finanziamento delle case per anziani, dei servizi di assistenza e cura a domicilio, dei servizi d'appoggio e del contributo per il mantenimento a domicilio offrono un totale di spesa di CHF 7.65 mio,

con un aumento di CHF 0.55 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo 2014. Il calcolo di ripartizione dei costi si basa principalmente sulla valutazione del gettito d'imposta cantonale 2012 (dato che sarà fornito dall'Amministrazione Cantonale nel corso del 2015) ciò che rende alquanto ardua la stima di questo cespite di costo in sede d'allestimento di preventivo.

515.390.001 Addebito interno oneri finanziari Casa Anziani S. Lucia

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Casa Anziani S. Lucia nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 373'000 così suddivisi:

- ammortamento lineare del 3.5% sul valore iniziale di CHF 5.84 mio CHF 205'000;
- interessi passivi su prestiti bancari CHF 168'000.

550.318.072 Attività giovanile (+ CHF 15'000)

Con Risoluzione Municipale n. 4005 del 26 agosto 2014, il Lod. Municipio ha risolto d'inserire a preventivo 2015 un importo di CHF 15'000 per finanziare la fase pilota del progetto Midnight Svizzera, che promuove l'apertura, ogni sabato sera, di alcune palestre nelle quali i ragazzi e le ragazze hanno la possibilità di giocare, di ascoltare musica e ballare. L'obiettivo del progetto, destinato agli adolescenti tra i 12 e i 17 anni, è quello di favorire l'integrazione, promuovere il movimento, lo sport non competitivo e prevenire atti vandalici, la violenza e l'abuso di sostanze che creano dipendenza.

6. AMBIENTE E TERRITORIO

600.352.002 Rimborso spese consorzio arginature (+ CHF 40'000)

L'importo è stato adeguato su indicazione del Dicastero Ambiente e Territorio e sulla base della ripartizione del disavanzo per l'anno 2013 (CHF 201'294.25 a carico Mendrisio).

Il nostro Comune contribuisce alla copertura del fabbisogno del Consorzio nella misura del 23.1%.

600.364.001 Contributo Macello cantonale (+ CHF 8'000)

Con Risoluzione Municipale n. 4175 del 23 settembre 2014, il Lod. Municipio ha risolto di aderire alla richiesta del Gruppo di rilancio del Macello cantonale di Cresciano con un contributo volontario di CHF 8'000 per l'anno 2014.

Il contributo potrà essere confermato per il periodo 2015/2018 a condizione che tutte le altre città del Cantone partecipino al risanamento della situazione finanziaria in cui versa la società. Il contributo annuale sarà erogato dopo la presentazione dei conti consuntivi relativi all'anno precedente.

600.460.001 Contributo federale per protezione natura e 600.461.022 Contributo Cantone per protezione natura

Trattasi di due voci di ricavo inutilizzate presenti nei conti preventivi dell'ex Comune di Meride.

601.318.030 Spese gestione autolinea (+ CHF 35'000)

Con Risoluzione Municipale n. 4101 del 9 settembre 2014, il Lod. Municipio ha confermato, nell'ambito della nuova chiave di riparto dei costi non coperti del trasporto pubblico urbano, di prendersi a carico una spesa massima di CHF 410'000.

Centro di costo 601 Linea urbana Città di Mendrisio

Nell'ambito delle variazioni strutturali presentate nel Messaggio Municipale n. 16/2014 "Piano finanziario ed economico della Città di Mendrisio 2013-2020", è prevista dal 2015 la soppressione della linea CittàBus, che sarà in parte sostituita dalla riorganizzazione dei trasporti pubblici del nostro distretto.

620.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 5'000)

Trattasi dello stipendio percepito dal custode del cimitero di Rancate.

620.434.018 Tasse e servizi cimitero (./ CHF 20'000)

Importo adeguato all'effettivo incasso degli scorsi anni.

7. SICUREZZA PUBBLICA

700.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 430'000)

Nell'ambito della prevista regionalizzazione del servizio di Polizia a tutta la regione dell'Alto Mendrisiotto è previsto un potenziamento dell'organico della Polizia comunale con l'assunzione di:

- 4 aspiranti agenti (dal 01.03.2015);

- 2 agenti formati;
- 2 ausiliari di Polizia (dal 01.07.2015).

L'aggravio è messo a carico dei Comuni convenzionati (vedi voce di ricavo n. 700.452.011 Rimborso quote Comuni consorziati).

700.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 15'000)

Dal 2013 s'è resa necessaria l'assunzione di una figura professionale per l'intimazione dei precetti esecutivi non ritirati per posta.

Il costo salariale è integralmente rimborsato dall'Ufficio Esecuzione e Fallimenti, ed è contabilizzato nel conto 700.436.002 "Rimborso prestazioni".

L'amministrazione della Polizia si avvarrà inoltre di 1 apprendista e di alcuni stagisti estivi.

700.301.006 Prestazioni straordinarie (+ CHF 80'000)

Importo modificato su indicazione del Dicastero Sicurezza Pubblica.

700.306.001 Abbigliamenti (+ CHF 55'000)

L'assunzione di nuovo personale farà lievitare i costi per abbigliamento.

In particolare l'assunzione di 4 aspiranti agenti comporta una spesa una tantum di CHF 12'500 per allievo.

Nel 2015 è inoltre previsto l'acquisto delle tute da motociclisti per una spesa di CHF 15'000.

700.309.001 Spese istruzione-aggiornamento (+ CHF 155'000)

Il Cantone ha adeguato al rialzo i costi relativi alla Scuola cantonale di Polizia, l'onere a carico dei Comuni per 1 aspirante agente è stimato in CHF 40'000. La spesa ha carattere straordinario.

700.313.008 Carburanti (+ CHF 8'000)

L'aumento del numero di agenti, di veicoli e l'estensione del servizio sull'arco delle 24 ore ha come diretta conseguenza un aumento del consumo di carburante.

700.315.001 Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici (+ CHF 23'500)

Con Messaggio Municipale n. 24/2014 è stato votato un credito di CHF 230'000 per l'introduzione della nuova rete radio di sicurezza nazionale Polycom, la cui implementazione effettiva dovrebbe avvenire al più tardi entro la primavera 2015.

I costi di manutenzione e revisione periodica annui sono stimati in CHF 22'000.

700.315.002 Man. veicoli, macchinari, attrezzi (+ CHF 15'000)

Importo adeguato dal Dicastero Sicurezza Pubblica sulla base dei dati consolidati del 2013.

700.315.027 Man. impianti videosorveglianza e zona pedonale (+ CHF 20'000)

Importo adeguato dal Dicastero Sicurezza Pubblica sulla base dei dati consolidati del 2013.

700.316.001 Nolo e leasing apparecchiature (./ CHF 18'000)

Disdetta del contratto di leasing riguardante il sistema radio attualmente in uso che sarà sostituito dalla nuova rete radio di sicurezza nazionale Polycom.

700.319.001 Altre spese per beni e servizi (+ CHF 15'000)

L'importo è stato adeguato tenendo conto dei dati consolidati del 2013.

Nel 2015 si procederà inoltre ad un intervento di manutenzione di materiale utilizzato per l'educazione stradale agli allievi di scuola elementare (CHF 5'000).

700.427.021 Occ. Area pubblica cantieri affissioni (./ CHF 50'000)

Importo adeguato dal Dicastero Sicurezza Pubblica sulla base dei dati consolidati del 2013.

700.434.025 Tassa sui cani (+ CHF 60'000) e 700.452.013 dal Cantone perc. entrate imposta cani (./ CHF 25'000)

Il 29 gennaio 2014 il Gran Consiglio, attraverso una modifica dell'art. 4 della Legge sui cani, ha trasferito la competenza di riscuotere la tassa annuale sui cani dal Cantone ai Comuni.

Due sono le ragioni principali che hanno portato alla modifica legislativa in oggetto. Da una parte, le autorità dispongono di informazioni più dirette e circostanziate sulla detenzione di cani all'interno della propria giurisdizione e sui cambiamenti che intervengono in seguito ai cambiamenti di domicilio dei detentori o ai mutamenti nella detenzione.

La seconda ragione si riferisce alla nuova competenza attribuita ai Comuni di

determinare autonomamente l'importo della tassa, tra un minimo di CHF 50 e un massimo di CHF 100 per cane all'anno, per meglio ossequiare il principio di copertura dei costi. L'attuale riversamento ai Comuni di un importo fisso disattende infatti, almeno in parte, il principio di equivalenza, considerato che i costi generati dalla presenza e dalla gestione dei cani possono variare sensibilmente da un Comune all'altro.

Considerato che la quota parte per il Cantone di CHF 25 rimane invariata, ne consegue la possibilità per i Comuni di stabilire la propria quota parte tra CHF 25 e CHF 75.

Con Ordinanza municipale del 28 maggio 2014 il Comune ha stabilito una tassa annuale di CHF 75 per cane, di cui CHF 25 riversati al Cantone.

700.452.011 Rimborso quote Comuni consorziati (+ CHF 660'000)

Nell'ambito della prevista regionalizzazione del servizio di Polizia a tutta la regione dell'Alto Mendrisiotto, dal 2° semestre 2015 i Comuni parteciperanno ai costi sostenuti dalla Città di Mendrisio con un importo stimato dal Dicastero Sicurezza Pubblica in CHF 855'000.

Le convenzioni attualmente in vigore permetteranno per contro un incasso nel 1° semestre 2015 di CHF 195'000, che sommato a CHF 855'000 da un totale di CHF 1'050'000.

712.390.001 Addebito interno oneri finanziari

Nell'ambito della messa in opera del nuovo autosilo comunale e dei nuovi posteggi in

Via Campo Sportivo/Via Franchini e Via Torriani, i Servizi finanziari hanno preso contatto con l'Amministrazione federale delle contribuzioni, Divisione principale dell'imposta sul valore aggiunto, per verificare la possibilità della deduzione dell'imposta precedente sull'investimento. Di principio la deduzione è ammessa sulla parte dell'investimento finanziata con tasse causali imponibili all'IVA, generate nell'interno del centro di costo, a condizioni che lo stesso presenti regolarmente avanzi d'esercizio. Per la determinazione dell'avanzo d'esercizio vanno considerati anche gli interessi e gli ammortamenti. La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari del posteggio di Via Campo Sportivo/Via Franchini, del posteggio di Via Torriani e del nuovo autosilo comunale nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 411'500 così suddivisi:

- ammortamento (4% lineare su CHF 6.84 mio) CHF 274'500;
- interessi (2% su CHF 6.84 mio) CHF 137'000.

712.427.023 Proventi parchimetri e agevolazioni posteggi (+ CHF 15'000) e 712.427.025 Proventi giornalieri autosili (+ CHF 40'000)

Con Risoluzione Municipale n. 2524 del 11 marzo 2014 il Lod. Municipio ha approvato il nuovo tariffario previsto per gli autosili e parchimetri.

720.301.031 Retribuzione indennità diverse ai militi (+ CHF 10'000)

L'aumento del numero dei militi ha come diretta conseguenza un maggior esborso in questa voce di spesa.

720.309.001 Spese istruzione e aggiornamento (+ CHF 10'000)

Nel 2015 si procederà alla formazione di tre nuovi autisti di categoria pesante (patente C). Il costo di formazione per ogni autista ammonta a CHF 5'000 (sussidio Cantone CHF 1'200).

720.312.003 Riscaldamento (./ CHF 10'000)

Importo adeguato all'effettivo consumo.

720.436.002 Rimborsi prestazioni (+ CHF 20'000)

Gli interventi fatturati a ditte e privati (servizio disinfestazione, corsi d'istruzione, interventi vari) sono sensibilmente aumentati. Totale incassato nel 2013 CHF 38'360.30.

720.451.017 Rimborso Cantone per corsi istruzione (+ CHF 50'000)

Sono sempre più numerosi i corsi d'istruzione in programma dal Cantone e dalla Confederazione.

Nel 2013 il totale d'incasso di questa voce di ricavo è stato di CHF 113'342.20.

730.352.014 Rimborso spese ente regionale P.ci (./ CHF 45'000)

Dal 2015 il contributo che i Comuni debbono al Consorzio è composto unicamente dall'importo procapite (per il 2014 CHF 15).

Gli interessi del 2% sul totale dei contributi sostitutivi accumulati dai Comuni sono

dovuti fino al completo riversamento dei contributi al Consorzio, che la Città di Mendrisio ha effettuato nel 2014.

8. MUSEO E CULTURA

810.469.014 Contributi-sponsor da economie private (+ CHF 100'000)

Il Dicastero Museo e Cultura comunica che il progetto Anarchia beneficerà di uno sponsor da parte di Pro Helvetia.

826.301.014 Personale di sorveglianza (+ CHF 3'000)

Importo adeguato alle reali esigenze di servizio. Nel 2013 si sono contabilizzate spese per CHF 10'832.45.

828.319.011 Attività espositiva (+ CHF 5'000)

L'importo a disposizione per le attività culturali presso Casa Pessina a Ligornetto è stato rivisto al rialzo dal Dicastero Museo e Cultura.

Centro di costo 840 Centro Culturale

Ricordiamo che i costi esposti nei conti preventivi 2015 riguardano unicamente la manutenzione della struttura allo stato attuale.

9. FINANZE ED ECONOMIA

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

900.301.001 Stipendi personale in organico (./ CHF 158'000)

Il Segretario comunale di Ligornetto, che si occupava della conduzione del team per il ricalcolo dei contributi di costruzione delle canalizzazioni, è passato al beneficio della pensione nel mese di luglio del 2014.

La conduzione del team è stata assunta dalla responsabile dell'ufficio Contribuzioni, coadiuvata da 1 unità al 100% con contratto a termine (il cui costo salariale è registrato nel conto 900.301.002).

Segnaliamo inoltre che 1 collaboratore occupato al 100% ha richiesto un congedo non retribuito del 20% dal 01.01.2015 fino alla data del suo pensionamento (01.10.2017), mentre una collaboratrice con grado d'occupazione del 100% al rientro dal congedo maternità beneficerà di un congedo non retribuito del 20% fino al 31.12.2016.

900.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 50'000)

L'importo esposto di CHF 105'000 è così suddiviso:

- collaboratore al 100% con contratto a termine (scadenza 31.08.2015) in seno al team di ricalcolo dei contributi di costruzione delle canalizzazioni (CHF 50'000);
- collaboratrice al 50% con contratto a termine (01.03.2015- 31.12.2015) in sostituzione del personale in organico in congedo non retribuito (CHF 35'000);
- apprendista e stagisti estivi (CHF 20'000).

900.318.042 Spese esecutive (+ CHF 10'000)

Negli ultimi anni assistiamo ad un aumento delle procedure esecutive con conseguente aumento delle spese, in parte recuperate nel conto n. 900.436.028.

900.438.007 Rimborso prestazioni progetto contributi costruzioni (./ CHF 40'000)

Il credito in delega di CHF 150'000 stanziato con Risoluzione Municipale n. 7637 del 17.01.2012 è stato utilizzato.

Il costo salariale del collaboratore con contratto a termine è contabilizzato nel conto n. 900.301.002 e rimane a carico delle spese di gestione corrente.

910.322.001 Interessi su debiti fissi (+ CHF 75'000)

La politica d'investimenti messa in atto dalla Città ha come diretta conseguenza un aumento del fabbisogno in capitale.

Nel calcolo di stima s'è tenuto conto d'un leggero aumento dei tassi d'interesse nel corso del prossimo anno.

910.421.017 Interessi su credito AIM sezione elettricità (+ CHF 30'000)

Con Risoluzione n. 7 del Lod. Consiglio comunale nella seduta del 26 maggio 2014, sono state approvate le linee direttive per il risanamento finanziario della Città ed in particolare la distribuzione di un dividendo straordinario di CHF 10 mio degli utili riportati della Sezione elettricità AIM a favore dell'erario comunale.

Il prelievo avviene con valuta 1° gennaio 2014 e lo stesso è registrato in un apposito conto corrente Comune-Azienda, l'azienda

municipalizzata rimborserà il credito con un pagamento annuale di CHF 2 mio.

Con Risoluzione n. 4177 del 23 settembre 2014 il Lod. Municipio ha risolto che alla fine di ogni anno i Servizi contabili procederanno al calcolo degli interessi dovuti a decorrere dal 1° gennaio 2014 sull'importo totale scoperto, utilizzando un tasso d'interesse dello 0.5%.

Calcolo al 31.12.2015:

CHF 6'000'000 x 0.5% = CHF 30'000

910.423.001 Diritto di superficie campus universitario SUPSI (+ CHF 44'000)

Con il Messaggio Municipale n. 8/2013 è stato concesso un credito di CHF 8.4 mio per l'acquisizione del fondo n. 3156 RFD Mendrisio. L'investimento è stato finanziato dalla Città di Mendrisio con l'accensione di un prestito presso la Banca dello Stato del Cantone Ticino di CHF 8.4 mio, della durata di 5 anni, al tasso d'interesse dell'1.05% annuo netto per tutta la durata del prestito.

Richiamando l'accordo sul finanziamento dell'operazione, che prevede la suddivisione in modo congiunto e paritario fra il Comune e la SUPSI degli oneri finanziari, alla fine di ogni anno i Servizi contabili provvederanno ad addebitare il 50% degli interessi passivi così calcolati:

$$\frac{\text{CHF } 8'400'000 \times 1.05\%}{2}$$

Ricordiamo inoltre che nella prima fase di progetto (durata prevista 5 anni), l'investimento non sarà ammortizzato.

910.490.002 Accredito interno oneri finanziari (interessi)

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

L'importo esposto di CHF 541'000 è così suddiviso:

- interessi su prestito CHF 7.0 mio al 3.25% per Piazzale alla Valle (CHF 227'500);
- interessi su prestito CHF 1.9 mio al 0.45% per Casa al Mulino (CHF 8'500);
- interessi su prestiti Casa Anziani S. Lucia (CHF 168'000);
- interessi su autosilo Via Municipio (CHF 112'000);
- interessi su posteggio Via Campo Sportivo/Franchini (CHF 10'000);
- interessi su posteggio Via Torriani (CHF 15'000).

912.332.001 Ammortamenti supplementari beni amministrativi e 912.429.002 Distribuzione dividendi AIM – Sezione elettricità

Come già anticipato nel Messaggio Municipale n. 16/2014 riguardante il Piano finanziario ed economico della Città di Mendrisio 2014-2020, e nel commento nel gruppo di spesa 33 Ammortamenti, l'Esecutivo spera di trasformare in società anonima l'AIM sezione elettricità entro il 1° gennaio 2015. La nuova società anonima avrà un capitale azionario di

CHF 10 mio, il quale sarà sottoscritto interamente dal Comune. Tale operazione genera quindi un utile contabile di CHF 10 mio legato appunto alla partecipazione del sopraccitato capitale. Il capitale azionario è allibrato nel bilancio comunale fra i beni patrimoniali.

Tale ricavo eccezionale è impiegato per registrare degli altrettanti ammortamenti straordinari nel 2015.

912.361.024 Partecipazione risanamento finanziario al Cantone (./ CHF 7'000)

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

Nel 2014 l'addebito a carico di Mendrisio ammonta a CHF 1'407'577 su un totale di CHF 25 mio, mentre l'importo stimato in sede d'allestimento del Piano finanziario per il 2015 è di CHF 1'382'800.

912.424.002 utili contabili da alienazioni di proprietà comunali

Fra le misure di contenimento della spesa pubblica, presentate con il Messaggio Municipale n. 16/2014 "Piano finanziario ed economico della Città di Mendrisio", figura anche l'obiettivo di procedere all'alienazione di alcuni beni comunali non necessari alla missione della Città.

Con Risoluzione Municipale n. 4304 del 7 ottobre 2014, l'Esecutivo propone di esporre l'importo di CHF 0.2 mio quale utile contabile da alienazioni di proprietà comunali. Il provento sarà controbilanciato da altrettanti ammortamenti amministrativi supplementari (voce contabile n. 912.332.001), poiché le

alienazioni devono favorire la realizzazione del Piano delle opere.

912.490.002 Accredito interno oneri finanziari (ammortamenti)

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

L'importo esposto di CHF 585'500 è così suddiviso:

- ammortamento su acquisto Casa al Mulino di Airolo (CHF 106'000);
- ammortamento su stabile Casa Anziani S. Lucia (CHF 205'000);
- ammortamento su autosilo Via Municipio (CHF 224'000);
- ammortamento su posteggio Via Campo Sportivo/Via Franchini (CHF 20'500);
- ammortamento su posteggio Via Torriani (CHF 30'000).

920.361.020 Compensazione intercomunale (./ CHF 15'000)

Ricordiamo che l'ammontare della partecipazione dei Comuni si basa sulla forza finanziaria e le risorse fiscali. Per calcolare il valore del 2015 si utilizzerà il gettito d'imposta cantonale del 2012.

920.361.021 Fondo livellamento potenz. Fiscale (+ CHF 100'000)

Il finanziamento di questo fondo avviene attraverso il prelievo di una quota sulla differenza accertata (gettito pro-capite comunale meno gettito pro-capite medio

cantonale) moltiplicata per il numero degli abitanti e divisa per il coefficiente di ponderazione seguente:

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

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

Riportiamo di seguito l'evoluzione del contributo negli ultimi anni:

2010	CHF 1'818'938
2011	CHF 2'144'602
2012	CHF 2'602'786
2013	CHF 2'827'827 (nuova Città).

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 2015 sono approvati.**
- 2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il proprio fabbisogno per mezzo dell'imposta comunale.**
- 3. Il moltiplicatore d'imposta comunale della Città di Mendrisio Per l'anno 2015 è fissato al 75%.**

PER LA MUNICIPALITÀ:

Il Sindaco:
Lic.oec.HSG C. Croci

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